

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing RIKAS-VO

registrikood: 11292230

tänavatalu nimi, Vabaduse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 29023

telefon: +372 5577351, +372 3577307

e-posti aadress: lemmikvk@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RIKAS-VO põhitegevus 2018 a. on toitlustamine. Tegevuskoht on kohvik «LEMMIK». Kohvikus on ka alkohoolide jäemüük. Puhkepäevadel õhtuti on elav muusika. 2018. aastal ettevõtte osales ka linnaüritustel toitluskohana.

OÜ RIKAS-VO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 inimest, s.h. võeti suvehooajal tähtajalisi töötajaid. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 55 tuhat euro. Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

2017 aastal oli rakendatud LEADER projekt "Köögi- ja baariseadmete ostmise" 32 427 euro suumas, sh 19456,20 euro toetuse summa. Samuti alustati kohviku hoone rekonstrueerimist.

2018 aastal alustasime LEADER uue projektiga "Kohvik Lemmik arendus" summas 29 365 eurot, sh 17 619 euro toetuse summa.

2019. aastal planeeritakse tegevuse jätkamist ja käive suurendamist, ning kohviku hoone renoveerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	434	1 036	2
Nõuded ja ettemaksed	63	0	
Varud	646	423	4
Kokku käibevarad	1 143	1 459	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	128 419	99 256	
Materiaalsed põhivarad	43 195	47 802	6
Kokku põhivarad	171 614	147 058	
Kokku varad	172 757	148 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 511	65 010	7
Võlad ja ettemaksed	35 937	28 912	
Eraldised	386	0	
Kokku lühiajalised kohustised	119 834	93 922	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 739	48 415	7
Sihtfinantseerimine	19 456	0	
Kokku pikaajalised kohustised	41 195	48 415	
Kokku kohustised	161 029	142 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	12 190	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 368	7 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 642	-4 045	
Kokku omakapital	11 728	6 180	
Kokku kohustised ja omakapital	172 757	148 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	226 407	108 479
Muud äritulud	1 249	6 223
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 889	-41 601
Mitmesugused tegevuskulud	-21 500	-9 321
Tööjõukulud	-55 210	-54 681
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 503	-5 230
Muud ärikulud	-1 601	-2 058
Ärikasum (kahjum)	5 953	1 811
Intressikulud	-12 595	-5 856
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 642	-4 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 642	-4 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKAS-VO 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvetuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ RIKAS-VO kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakuursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse väheväärtusliku inventarina need varaobjektid, mille soetusmaksumus kuni 1000euroni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Müügitulu moodustavad ettevõtte põhitegevusest saadud tekkepõhised tulud. Põhitegevuseks loetakse toitlustamine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	34	789
Swedbank	400	247
Kokku raha	434	1 036

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	63	0
Ostjad	63	0
Kokku nõuded ostjate vastu	63	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	9	34
Müügiks ostetud kaubad	637	389
Kokku varud	646	423

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	182	192
Käibemaks	3 674	3 847
Üksikisiku tulumaks	882	236
Sotsiaalmaks	7 112	2 811
Kohustuslik kogumispension	349	39
Töötuskindlustusmaksed	418	64
Intress		94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 617	7 283

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017					
Soetusmaksumus	11 636	13 667	42 179	55 846	67 482
Akumuleeritud kulum	-5 237	-11 161	-3 282	-14 443	-19 680
Jääkmaksumus	6 399	2 506	38 897	41 403	47 802
Ostud ja parendused			6 896	6 896	6 896
Muud ostud ja parendused			6 896	6 896	6 896
Amortisatsioonikulu	-1 153	-2 506	-7 844	-10 350	-11 503
31.12.2018					
Soetusmaksumus	11 636	13 667	49 074	62 741	74 377
Akumuleeritud kulum	-6 390	-13 667	-11 125	-24 792	-31 182
Jääkmaksumus	5 246	0	37 949	37 949	43 195

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	10 818	10 818			EUR	31.12.2019
Füüsilised isikud	2 710	2 710			EUR	31.05.2019
WORLDPOINT OÜ	64 000	64 000			EUR	31.12.2019
Koduliising OÜ	5 983	5 983			EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	83 511	83 511				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	21 739		21 739		EUR	04.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	21 739		21 739			
Laenukohustised kokku	105 250	83 511	21 739			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	14 660	14 660			EUR	31.12.2018
Füüsilised isikud	10 350	10 350			EUR	30.06.2018
WORLDPOINT OÜ	40 000	40 000			EUR	31.10.2018
Lühiajalised laenud kokku	65 010	65 010				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	48 415		48 415		EUR	04.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	48 415		48 415			
Laenukohustised kokku	113 425	65 010	48 415			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Hankijad	19 111	16 499
Kokku võlad tarnijatele	19 111	16 499

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 578	3 849
Kokku võlad töövõtjatele	3 578	3 849

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 407	108 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 407	108 479
Kokku müügitulu	226 407	108 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustsmine	226 407	108 479
Kokku müügitulu	226 407	108 479

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Töötukassa toetus	1 207	1 647
Muud	42	4 576
Kokku muud äritulud	1 249	6 223

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	131 889	38 990
Energia	0	2 611
Elektrienergia	0	2 611
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	131 889	41 601

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	845	390
Energia	4 752	0
Elektrienergia	4 752	0
Mitmesugused bürookulud	6 880	6 237
Koolituskulud	391	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	156	12
kindlustus	1 005	726
reklaam	74	341
Muud	7 397	1 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 500	9 321

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	42 952	42 254
Sotsiaalmaksud	12 258	12 427
Kokku tööjõukulud	55 210	54 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	196	23
erisoodustused	1 182	2 035
Muud	223	0
Kokku muud ärikulud	1 601	2 058

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	12 595	5 856
Kokku intressikulud	12 595	5 856

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Osaühing RIKAS-VO (registrikood: 11292230) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KOZLOVSKAYA	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 642
Kokku	-3 274

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 642
Kokku	-3 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	226407	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VALENTINA KOZLOVSKAYA	47703052257		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3577307
Mobiiltelefon	+372 5577351
E-posti aadress	lemmikvk@mail.ru