

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing RIVERMARK

registrikood: 11248815

tänava/talu nimi, Rüütli tn 40

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 5178163

e-posti aadress: andresorg73@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Rivermark põhitegevuseks oli 2019 aastal kvaliteetse meelelahutuse pakkumine vanusegrupile 25+ a öölokaalis Kassa.

Meie poolt pakutavad põhilised teenused 2019 olid erinevate ansamblike/artistide kontsertide korraldamine, DJ-de esinemiste korraldamine, ruumide rent ürituste korraldamiseks ja jookide serveerimine.

Olulisem sündmus 2019a oli lisa äripinna kasutuselevõtt samas hoones, kus hetkel OÜ Rivermark tegutseb.

Tähtsamate investeeringute osas hõlmas uue ruumi lisandumine väga suure osa, kuna oli vaja kapitaalselt renoveerida, sisustada ja helindada. Investeeringutest oli veel kindasti tähtsal kohal heli-, valguspargi kaasaegsel tasemel hoidmine ja sisemeedia lahenduse teostus koos vajaliku riist- ja tarkvaraga.

Aastal 2020 on plaan kindasti investeerida värskemasse sisekujundusse, remont- ja ehitusöödesse, mis on vajalikud tehniliste ruumide nõuetele vastavuses hoidmiseks.

Kindlasti on vaja lisavahendeid suunata valguse- ja helipargi kaasaegsel tasemel hoidmiseks.

Positiivselt kindasti mõjus alkoholi aktsiisi langetamine, mis kajastus klientide arvu suurenemises.

Kuna asume Pärnus, siis meie tegevust mõjutab kindasti hooajalisus, sellest ka suvekuudel käibe tõus.

Pikas perspektiivis meelelahutusvaldkonnas tulevikuproгноosi teha ei julge, sest see on suuresti prognoosimatu tegevusvaldkond, mis sõltub üldjuhul majanduse hetkeolukorrast, mis on korrelatsioonis klientide ostujõuga.

2017.aasta märtsist on firmal 1 osanik, kes on ühtlasi ka firma tegevjuht - juhataja. Tema töötasuks oli 2019.a. 12 000 eurot (2018.a. 11 200 eurot)

2019.a. palgakulu oli 66 032 eurot, 2018.a. 53 159 eurot, 2019.a.lõpus oli töölepinguga töötajaid 9, 2018.a. 9

2019.a. oli OÜ Rivermark müügitulu 408 421 eurot ja kasum 50 161 eurot.

2018.a. müügitulu oli 328 064 eurot, kasum 24 691 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 834	54 607	2
Finantsinvesteeringud	16 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 120	745	3
Varud	2 298	2 249	
Kokku käibevarad	122 252	57 601	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 700	9 900	5
Kokku põhivarad	7 700	9 900	
Kokku varad	129 952	67 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 353	21 063	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 353	21 063	
Kokku kohustised	47 353	21 063	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 613	18 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 161	24 691	
Kokku omakapital	82 599	46 438	
Kokku kohustised ja omakapital	129 952	67 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	408 421	328 064	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 254	-89 953	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 597	-140 645	
Tööjõukulud	-88 714	-72 181	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 200	-1 100	
Ärikasum (kahjum)	53 656	24 185	
Intressitulud	5	509	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 661	24 691	
Tulumaks	-3 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 161	24 691	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivermark 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend)

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes 1 eurose täpsusega.

OÜ Rivermark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

varud- kaup müügiks, inventeeritakse majandusaasta viimase päeva seisuga ja võetakse arvele soetusmaksumuses

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Nii kaupade müügitulu kui ka teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse kohe, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütar-ettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto pangas	102 625	38 072
Kassa	209	16 535
Kokku raha	102 834	54 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 120	1 120
Ostjatelt laekumata arved	1 120	1 120
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 120	1 120
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	745	745
Ostjatelt laekumata arved	745	745
Kokku nõuded ja ettemaksed	745	745

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 125	
Käibemaks	902	3 518
Üksikisiku tulumaks	588	456
Sotsiaalmaks	1 860	1 723
Kohustuslik kogumispension	107	97
Töötuskindlustusmaksed	137	130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 719	5 924

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100
31.12.2018		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	9 900	9 900
Amortisatsioonikulu	-2 200	-2 200
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-3 300	-3 300
Jääkmaksumus	7 700	7 700

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 371	26 371
Võlad töövõtjatele	9 938	9 938
Maksuvõlad	4 719	4 719
Muud võlad	6 325	6 325
Dividendivõlad	4 500	4 500
Muud viitvõlad	1 825	1 825
Kokku võlad ja ettemaksed	47 353	47 353
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 382	3 382
Võlad töövõtjatele	9 902	9 902
Maksuvõlad	5 924	5 924
Muud võlad	1 855	1 855
Muud viitvõlad	1 855	1 855
Kokku võlad ja ettemaksed	21 063	21 063

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	66 032	55 166
Sotsiaalmaksud	22 248	17 015
Kokku tööjõukulud	88 280	72 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 000	11 200

2019.a. juhatusele ei makstud tasusid ega tehtud ka muid soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2020

osaühing RIVERMARK (registrikood: 11248815) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ORG	Juhatuse liige	28.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 161
Kokku	79 774
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 161
Kokku	79 774
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	403085	98.69%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ANDRES ORG	37305244242	Eesti	2568 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5178163
E-posti aadress	andresorg73@gmail.com