

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: R.K.Riikal OÜ

registrikood: 12135343

küla: Kõrtsialuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 43406

telefon: +372 5163192

e-posti aadress: kallekohver@hotmail.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majutuse, toitlustuse ning jahiturismindusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 685	498
Nõuded ja ettemaksed	4 870	1 472
Kokku käibevarad	6 555	1 970
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	46 886	49 704
Kokku põhivarad	46 886	49 704
Kokku varad	53 441	51 674
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 549	27 632
Võlad ja ettemaksed	9 891	6 964
Kokku lühiajalised kohustised	45 440	34 596
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 318	7 272
Kokku pikaajalised kohustised	3 318	7 272
Kokku kohustised	48 758	41 868
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muu omakapital	-1	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 306	16 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 122	-9 249
Kokku omakapital	4 683	9 806
Kokku kohustised ja omakapital	53 441	51 674

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	78 416	79 424
Muud äritulud	539	5 653
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 271	-33 272
Mitmesugused tegevuskulud	-25 863	-29 252
Tööjõukulud	-19 493	-24 037
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 162	-7 425
Muud ärikulud	-41	-97
Ärikasum (kahjum)	-4 875	-9 006
Intressikulud	-247	-226
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 122	-9 232
Tulumaks	0	-17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 122	-9 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.K.Riikal OÜ 01.01.-31.12.2019 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigis kehtestatud seadustega, mis tugivad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes ja eurose täpsusega.

R.K.Riikal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandusketevuses kasutatavaid varasid, millede tööaeg on üle ühe aasta või maksumus alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsele põhivarale tehtud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud põhivaragruppidele on järgmised:

-Ehitised ja rajatised 3-5%

-Masinad ja seadmed 10-20%

-Inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutusajaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvele võtmise alampiir on 200

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha pangas ja kassas	1 685	498
Kokku raha	1 685	498

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	4 575	1 466
nõue ostjate vastu	4 575	1 466
Kokku nõuded ostjate vastu	4 575	1 466

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	26 307	303	37 003	63 613	4 056	67 669
Akumuleeritud kulum	-6 003	-259	-3 706	-9 968	-1 413	-11 381
Jääkmaksumus	20 304	44	33 297	53 645	2 643	56 288
Ostud ja parendused			840	840		840
Amortisatsioonikulu	-2 631	-44	-3 974	-6 649	-775	-7 424
31.12.2018						
Soetusmaksumus	26 307	303	37 844	64 454	3 841	68 295
Akumuleeritud kulum	-8 634	-303	-7 681	-16 618	-1 973	-18 591
Jääkmaksumus	17 673	0	30 163	47 836	1 868	49 704
Ostud ja parendused			4 345	4 345		4 345
Amortisatsioonikulu	-2 631		-3 960	-6 591	-572	-7 163
31.12.2019						
Soetusmaksumus	26 307	303	42 189	68 799	2 525	71 324
Akumuleeritud kulum	-11 265	-303	-11 641	-23 209	-1 229	-24 438
Jääkmaksumus	15 042	0	30 548	45 590	1 296	46 886

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	33 505	33 505		
seb liising	2 044	2 044		
Lühiajalised laenud kokku	35 549	35 549		
Pikaajalised laenud				
kapitalirent	3 318		3 318	
Pikaajalised laenud kokku	3 318		3 318	
Laenukohustised kokku	38 867	35 549	3 318	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	26 575	26 575		
lüh.laen Kalot Ehitus OÜ	1 057	1 057		
Lühiajalised laenud kokku	27 632	27 632		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	7 272		7 272	
Pikaajalised laenud kokku	7 272		7 272	
Laenukohustised kokku	34 904	27 632	7 272	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 978	5 978
Võlad töövõtjatele	1 643	1 643
Maksuvõlad	159	159
Muud võlad	2 126	2 126
Saadud ettemaksed	-15	-15
Kokku võlad ja ettemaksed	9 891	9 891
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 354	2 354
Võlad töövõtjatele	3 690	3 690
Maksuvõlad	411	411
Muud võlad	493	493
Saadud ettemaksed	16	16
Kokku võlad ja ettemaksed	6 964	6 964

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 562	79 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 854	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 416	79 424
Kokku müügitulu	78 416	79 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustustulu	52 798	51 037
Majutustulu	16 978	18 520
Ruumide renditulu	786	3 016
Jahiturismitulu	7 854	5 277
huviprogrammide läbiviimine	0	1 574
Kokku müügitulu	78 416	79 424

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	16 365	18 328
Sotsiaalmaksud	3 128	5 709
Kokku tööjõukulud	19 493	24 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
ettevõtte omanik	10 550	3 620
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Kalot Ehitus OÜ	3 693	4 750

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Kalle Kohver	12 350	15 770
Kalot Ehitus OÜ	1 057	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2020

R.K.Riikal OÜ (registrikood: 12135343) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOHVER	Juhatuse liige	17.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 122
Kokku	2 184
Jaotamine	
jääb investeeringuteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 184
Kokku	2 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	53583	68.33%	Jah
Külastajate majad	55103	16979	21.65%	Ei
Jahindus ja seda teenindavad tegevusalad	01701	7854	10.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kohver	35604232220		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5163192
E-posti aadress	kallekohver@hotmail.ee