

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihthnumber: 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 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Rivermark põhitegevuseks oli 2022 aastal kvaliteetse meelelahutuse pakkumine vanusegrupile 25+ a öölokaalis Kassa.

Meie poolt pakutavad põhilised teenused 2022 olid erinevate ansamblite/artistide kontsertide korraldamine, DJ-de esinemiste korraldamine, ruumide rent ürituste korraldamiseks ja jookide serveerimine.

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

Pikas perspektiivis meelelahutusvaldkonnas tulevikuprognosi 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

2020. a oli Rivermark müügitulu 114 576 eurot ja kasum 13 965 eurot.

2021.a oli Rivermark müügitulu 148 262 eurot ja kasum 19 568 eurot.

2022. a oli Rivermark müügitulu 378 063 eurot ja kasum 97 513 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	121 524	60 947
Nõuded ja ettemaksed	11 300	769
Varud	3 848	3 442
Kokku käibevarad	136 672	65 158
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 000	0
Finantsinvesteeringud	0	16 000
Materiaalsed põhivarad	40 873	39 531
Kokku põhivarad	56 873	55 531
Kokku varad	193 545	120 689
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 900	24 557
Kokku lühiajalised kohustised	19 900	24 557
Kokku kohustised	19 900	24 557
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 307	73 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 513	19 568
Kokku omakapital	173 645	96 132
Kokku kohustised ja omakapital	193 545	120 689

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	378 063	148 262
Muud äritulud	0	10 695
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 636	-59 014
Mitmesugused tegevuskulud	-63 487	-41 402
Tööjõukulud	-78 131	-32 357
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 149	-6 478
Muud ärikulud	-132	-147
Ärikasum (kahjum)	102 528	19 559
Muud finantstulud ja -kulud	-15	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 513	19 568
Tulumaks	-5 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 513	19 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivermark 2022.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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

35 % Filjandi OÜ osalust kajastatud 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 akumuliseeritud 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, määrates 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Finantskohustused

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 äriolukorrale. 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 tüdretettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022
Palgakulu	58 366
Sotsiaalmaksud	19 765
Kokku tööjõukulud	78 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2022.a. juhatusele ei makstud tasusid ega tehtud ka muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

osaühing RIVERMARK (registrikood: 11248815) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ORG	Juhatuse liige	26.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 513
Kokku	170 820

Ettepanek jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 513
Kokku	170 820

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	377346	99.81%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	717	0.19%	Ei

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