

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ RIVA KESKUS

registrikood: 11194251

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Sõpruse pst 196-68

postisihthnumber: 13423

telefon: +372 56255842

e-posti aadress: tarklaps@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Riva Keskus OÜ osutab lastehoiuteenust aadressil Tammsaare tee 89, Montessori Lastekeskuse nime all alates 2006.a Samuti tegeleme kinnisvara ostu-müügiga, väljaüürimisega, alates 2018.a

Järgmises aastas on plaanis lõpetada lastehoiuteenuse osutamist. Samuti jätkame kinnisvara väljaüürimisega, ostu-müümisega. Plaanis renoveerida ridaelamuboksi, väljaüürimise eesmärkiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 193	42 721
Nõuded ja ettemaksed	5 384	41 094
Varud	828	1 088
Kokku käibevarad	33 405	84 903
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	178 250	106 450
Materiaalsed põhivarad	300 608	54 695
Kokku põhivarad	478 858	161 145
Kokku varad	512 263	246 048
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	266 804	0
Võlad ja ettemaksed	4 578	3 312
Kokku lühiajalised kohustised	271 382	3 312
Kokku kohustised	271 382	3 312
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 924	78 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855	161 049
Kokku omakapital	240 881	242 736
Kokku kohustised ja omakapital	512 263	246 048

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	53 931	47 389
Muud äritulud	109	200 688
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53	-15 816
Mitmesugused tegevuskulud	-19 545	-39 588
Tööjõukulud	-28 896	-26 515
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 401	-4 558
Muud ärikulud	0	-552
Ärikasum (kahjum)	-1 855	161 048
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 855	161 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855	161 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riva keskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 15 lõikele 2¹ koostas Riva keskus OÜ väikeettevõtjana täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud raamatupidamise aastaaruande, lähtudes järgnevatest nõuetest:

(a) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb vähemalt kahest põhiaruandest – bilansist ja kasumiaruandest ning RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktis 59 sätestatud lisadest;

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades riigi raamatupidamiskohustuslastele kehtestatud intressimäära 6 %. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Seotud osapooled

Riva Keskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- b) eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 082	19 400
Sotsiaalmaksud	7 815	7 115
Kokku tööjõukulud	28 897	26 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

OÜ RIVA KESKUS (registrikood: 11194251) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENIA PAJU	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855
Kokku	238 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	53931	100.00%	Jah