

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Radis OÜ

registrikood: 12019984

tänav/maja ja korteri number: Vaalu 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 55585656, +372 56560756

e-posti aadress: info@radis.ee

veebilehe aadress: www.radis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Radis on asutatud 16.11.2010. Ettevõtte tegevusalaks on mitmesuguste puidust esemete tootmine ja müük. Aruandeaasta müügitulu oli 265,4 tuh. eurot, aasta lõppes kasumiga. Aruandeperioodil tehti investeeringuid põhivarasse, palgati uusi töötajaid. Järgneval majandusaastal püüab ettevõtte tootmist suurendada. Osaühing Radis on jätkuvalt tegutsev. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 956	13 634	
Nõuded ja ettemaksed	70 194	29 021	2
Kokku käibevara	88 150	42 655	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 161	24 867	
Kokku põhivara	20 161	24 867	
Kokku varad	108 311	67 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 443	38 931	3
Kokku lühiajalised kohustused	30 443	38 931	
Kokku kohustused	30 443	38 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 779	24 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 277	857	
Kokku omakapital	77 868	28 591	
Kokku kohustused ja omakapital	108 311	67 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	265 455	111 392	4
Muud äritulud	3 848	4 864	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 638	-54 434	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 375	-30 154	
Tööjõukulud	-36 140	-25 536	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 305	-5 275	
Muud ärikulud	-570	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 275	857	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 277	857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 277	857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 275	857
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 305	5 275
Kokku korrigeerimised	5 305	5 275
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 172	-9 772
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 488	17 270
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 922	13 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-600	-7 375
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-600	-7 375
Kokku rahavood	4 322	6 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 634	7 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 322	6 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 956	13 634

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	24 921	27 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			857	857
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 556	256	25 779	28 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 277	49 277
31.12.2015	2 556	256	75 056	77 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Radis OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenu hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel). Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 € 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara

või põhivaragrupi kasulikkude 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. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinaanseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.jaanuarist 2015.a.on maksumääraks 20/80 (2014. aastal 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 294	56 294
Ostjatelt laekumata arved	56 294	56 294
Muud nõuded	81	81
Ettemaksed	13 819	13 819
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 194	70 194
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 785	19 785
Ostjatelt laekumata arved	19 785	19 785
Muud nõuded	9 236	9 236
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 021	29 021

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 045	6 045
Võlad töövõtjatele	2 268	2 268
Maksuvõlad	3 354	3 354
Muud võlad	18 523	18 523
Saadud ettemaksed	253	253
Kokku võlad ja ettemaksed	30 443	30 443
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 775	7 775
Võlad töövõtjatele	1 590	1 590
Muud võlad	28 454	28 454
Saadud ettemaksed	1 112	1 112
Kokku võlad ja ettemaksed	38 931	38 931

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	264 665	111 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 665	111 392
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	790	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	790	0
Kokku müügitulu	265 455	111 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mööbli tootmine	265 455	107 666
Renditulu	0	3 726
Kokku müügitulu	265 455	111 392

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 010	19 038
Sotsiaalmaksud	9 130	6 498
Kokku tööjõukulud	36 140	25 536
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 566	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2016

Radis OÜ (registrikood: 12019984) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAURI ABNER	Juhatuse liige	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 277
Kokku	75 056

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 277
Kokku	75 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	265455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mauri Abner	37508120277	Eesti	1278 EUR
Raul Abner	35212290249	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55585656
Mobiiltelefon	+372 56560756
E-posti aadress	info@radis.ee
Veebilehe aadress	www.radis.ee