

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** Rilios OÜ**registrikood: 12189215**

tänava/talu nimi, Pikaliiva tn 110-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13516

telefon: +372 53405112

e-posti aadress: daimar.taalfeld@dm.t.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Rilios on asutatud 08.11.2011. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on plaanitud ehituslik insener-tehniline nõustamine.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 0 eurot (2022. aastal 21 555 eurot) ning ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga summas 4 401 eurot (2022. aastal oli kasum summas 19 747 eurot). Ettevõtte kasum tuli pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, kõik tööd tehti juhatuse liikmete poolt ja neile tasusid majandusaastal ei arvestatud.

2024.aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Juhatuse liikmed

Daimar Taalfeld

Tõnis Raatma

Marek Siim

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 916	44 476	
Finantsinvesteeringud	0	58 607	
Nõuded ja ettemaksed	720	7 768	2
Kokku käibevarad	2 636	110 851	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	112 616	0	
Kokku põhivarad	112 616	0	
Kokku varad	115 252	110 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60	60	
Kokku lühiajalised kohustised	60	60	
Kokku kohustised	60	60	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 241	88 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 401	19 748	
Kokku omakapital	115 192	110 791	
Kokku kohustised ja omakapital	115 252	110 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	21 555	3
Mitmesugused tegevuskulud	-614	-614	
Ärikasum (kahjum)	-614	20 941	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 115	-771	
Muud finantstulud ja -kulud	-100	-422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 401	19 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 401	19 748	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rilios OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks loetakse kõik teised valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused võetakse arvele tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka kursiga ning aastaaruande koostamisel hinnatakse need ümber bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja fonidosakud. Finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes/kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt. Laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Varem kuludesse kantud lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud ja kahjum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisest saadavad tulud.

Maksustamine

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes ja kohustusena bilansis dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult väljamakstakse.

Alates 2019. aastast kehtiva seadusemuudatusega kehtestati regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, milleks on 14% (14/86 netosummast, st ~16,279%) (TuMS § 4 lg 5; § 50¹). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga (20/80 netosummast, st 25%) (TuMS § 4 lg 1¹; § 50 lg

1). Kui ettevõtte maksab 14/86-lise soodusmääraga dividende füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni (TuMS § 43 lg 1 punkt 1¹) osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga. Kui nimetatud dividendid maksustatakse tavapärase 20/80-lise maksumääraga, siis lisakohustusi füüsilisele isikule sellest ei tulene.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	720	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	720	720
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 200	7 200
Ostjatelt laekumata arved	7 200	7 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	568	568
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 768	7 768

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	0	21 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	21 555
Kokku müügitulu	0	21 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	0	21 555
Kokku müügitulu	0	21 555

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Rilios OÜ (registrikood: 12189215) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAIMAR TAALFELD	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 401
Kokku	112 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 642
Kokku	112 642