

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** RiliOS OÜ

**registrikood:** 12189215

**tänavanimi:** Pikaliiva 110-1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 13516

**telefon:** +372 53405112

**e-posti aadress:** daimar@dmT.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 Raha                              | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad | 11 |
| Lisa 7 Osakapital                        | 11 |
| Lisa 8 Müügitulu                         | 11 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                       | 11 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                 | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Rilios on asutatud 08.11.2011. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on plaanitud ehituslik insener-tehniline nõustamine.

2013. aastal oli ettevõtte netokäive 3 612 eurot, kasum majandustegevusest 2 671 eurot ja bilansimaht 50 279 eurot. Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, kõik tööd tehti juhatuse liikmete poolt ja neile tasusid majandusaastal ei arvestatud.

2014.aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Juhatuse liikmed

Daimar Taalfeld

Tõnis Raatma

Marek Siim

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 45 755        | 36 786        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 524         | 13 206        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>50 279</b> | <b>49 992</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>50 279</b> | <b>49 992</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 30            | 2 414         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>30</b>     | <b>2 414</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>30</b>     | <b>2 414</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 550         | 2 550         | 7       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 028        | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 671         | 45 028        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>50 249</b> | <b>47 578</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>50 279</b> | <b>49 992</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013         | 2012          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 612        | 46 329        | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -953         | -1 300        |         |
| Muud ärikulud                               | 0            | -1            |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>2 659</b> | <b>45 028</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 12           | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 671</b> | <b>45 028</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 671</b> | <b>45 028</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2013         | 2012          | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |              |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 2 659        | 45 028        |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 8 682        | -13 206       | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -2 384       | 2 414         | 5       |
| Laekunud intressid                                    | 12           | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>8 969</b> | <b>34 236</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>8 969</b> | <b>34 236</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 36 786       | 2 550         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>8 969</b> | <b>34 236</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 45 755       | 36 786        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 550                       | 0                           | 2 550  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 45 028                      | 45 028 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 550                       | 45 028                      | 47 578 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 2 671                       | 2 671  |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 550                       | 47 699                      | 50 249 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Ettevõtte majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused



Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

### Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte ei moodusta reservkapitali.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

### Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### 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 tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 45 755     | 36 786     |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2013   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 4 334        | 4 334                             | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 334        | 4 334                             | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 190          | 190                               | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 524</b> | <b>4 524</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 13 166        | 13 166                            | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 13 166        | 13 166                            | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 40            | 40                                | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>13 206</b> | <b>13 206</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2013 |           | 31.12.2012 |              |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 5          | 0         | 0          | 2 174        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 185        |           | 40         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>190</b> | <b>0</b>  | <b>40</b>  | <b>2 174</b> |

### Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 30         | 30                                | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>30</b>  | <b>30</b>                         | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 240          | 240                               | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 2 174        | 2 174                             | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 414</b> | <b>2 414</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 37 682        | 35 572        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 10 017        | 9 456         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>47 699</b> | <b>45 028</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jagatavate netodividendide ja 2014. aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                      | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                           | 2 550      | 2 550      |
| Osade arv (tk)                                                                                                       | 3          | 3          |
| Osakapital koosneb kolmest võrdse suurusega osast väärtustega 850 eurot.<br>Ettevõttes reservkapitali ei moodustata. |            |            |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013         | 2012          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |               |
| Eesti                                       | 3 612        | 46 329        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>3 612</b> | <b>46 329</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 612</b> | <b>46 329</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |               |
| Ehitusalased konsultatsioonid               | 3 612        | 46 329        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 612</b> | <b>46 329</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## **Lisa 10 Seotud osapooled**

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2014

**Rilios OÜ (registrikood: 12189215) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| DAIMAR TAALFELD    | Juhatuse liige     | 12.06.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 028        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 671         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>47 699</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 47 699        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>47 699</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 028        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 671         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>47 699</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 71121      | 3612            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Daimar Taalfeld | 37706086519                         |                   | 850 EUR                   |
| Marek Siim      | 37811096526                         |                   | 850 EUR                   |
| Tõnis Raatma    | 38206210335                         |                   | 850 EUR                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53405112  |
| E-posti aadress | daimar@dm.t.ee |