

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: Riisalu OÜ

registrikood: 10609989

tänava/talu nimi, Suur 14

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48303

telefon: +372 5100744

e-posti aadress: ylis@estpak.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing alustas tegevust 1999. aasta detsembris. Peamiseks tegevusalaks on arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

Osaühingu majandusaasta müügitulu oli 28 972 eurot.

2015-2016. aastal planeeritakse jätkata tegevust valitud alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 817	8 595	2
Nõuded ja ettemaksed	10 827	2 919	3
Varud	33	0	
Kokku käibevara	13 677	11 514	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 540	17 651	5
Kokku põhivara	13 540	17 651	
Kokku varad	27 217	29 165	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 404	2 404	7
Võlad ja ettemaksed	1 684	-193	
Kokku lühiajalised kohustused	4 088	2 211	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 951	11 497	7
Kokku pikaajalised kohustused	8 951	11 497	
Kokku kohustused	13 039	13 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 152	5 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 279	4 940	
Kokku omakapital	14 178	15 457	
Kokku kohustused ja omakapital	27 217	29 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	28 972	54 869	10
Muud äritulud	3	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 094	-20 854	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 282	-10 158	12
Tööjõukulud	-9 340	-12 800	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 111	-5 614	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-852	5 448	
Intressikulud	-427	-508	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 279	4 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 279	4 940	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-852	5 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 111	5 614	
Kokku korrigeerimised	4 111	5 614	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	436	-376	
Varude muutus	32	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	326	-1 004	
Makstud intressid	-427	-508	
Kokku rahavood äritegevusest	3 626	9 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 404	-2 341	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 404	-2 341	
Kokku rahavood	-5 778	6 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 595	1 762	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 778	6 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 817	8 595	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	2 748	2 557	5 212	10 517
Korrigeeritud saldo 30.06.2013	2 748	2 557	5 212	10 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 940	4 940
30.06.2014	2 748	2 557	10 152	15 457
Korrigeeritud saldo 30.06.2014	2 748	2 557	10 152	15 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 279	-1 279
30.06.2015	2 748	2 557	8 873	14 178

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Riisalu OÜ 01.07.2014 - 30.06.2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhul, kui teiste printsiipide rakendamist on kirjeldatud alltoodud arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna

juhendis 2 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Riisalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest, teenuse lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Kokku raha	2 817	8 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 347	3 347
Ostjatelt laekumata arved	3 347	3 347
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	480	480
Muud nõuded	7 000	7 000
Laenunõuded	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 827	10 827
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 519	2 519
Ostjatelt laekumata arved	2 519	2 519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 919	2 919

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		30.06.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	480	293	400	-692
Üksikisiku tulumaks		178		96
Sotsiaalmaks		396		198
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed				0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	480	867	400	-398

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2013						
Soetusmaksumus	20 542	4 298	409	25 249	600	25 849
Akumuleeritud kulum	-539	-1 551	-119	-2 209	-375	-2 584
Jääkmaksumus	20 003	2 747	290	23 040	225	23 265
Amortisatsioonikulu	-3 771	-1 413	-205	-5 389	-225	-5 614
30.06.2014						
Soetusmaksumus	20 542	4 298	409	25 249	600	25 849
Akumuleeritud kulum	-4 310	-2 964	-324	-7 598	-600	-8 198
Jääkmaksumus	16 232	1 334	85	17 651	0	17 651
Amortisatsioonikulu	-2 692	-1 334	-85	-4 111	0	-4 111
30.06.2015						
Soetusmaksumus	20 542	4 298	409	25 249	600	25 849
Akumuleeritud kulum	-7 002	-4 298	-409	-11 709	-600	-12 309
Jääkmaksumus	13 540	0	0	13 540	0	13 540

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	11 355	2 404	8 951
Kapitalirendikohustused kokku	11 355	2 404	8 951
	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	13 901	2 404	11 497
Kapitalirendikohustused kokku	13 901	2 404	11 497

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	30.06.2015	30.06.2014
Masinad ja seadmed	13 540	17 651
Kokku	13 540	17 651

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 355	2 404	8 951	
Laenukohustused kokku	11 355	2 404	8 951	

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	13 901	2 404	11 497	
Laenukohustused kokku	13 901	2 404	11 497	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2015	30.06.2014
Masinad ja seadmed	13 540	17 651
Kokku	13 540	17 651

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Kokku võlad tarnijatele	306	5

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Kokku võlad töövõtjatele	511	504

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 972	54 869
Kokku müügitulu	28 972	54 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	28 972	54 869
Kokku müügitulu	28 972	54 869

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Tooraine ja materjal	0	2 542
Alltöövõtutööd	9 094	16 540
Transpordikulud	0	5
Muud	0	1 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 094	20 854

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Üür ja rent	265	265
Energia	2 840	2 930
Kütus	2 840	2 930
Mitmesugused bürookulud	1 858	5 760
Muud	2 319	1 203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 282	10 158

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	100	4 113
Sotsiaalmaksud	2 143	3 207
Juhatuse liikme tasu	7 097	5 480
Kokku tööjõukulud	9 340	12 800

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Intressikulu kapitalirendilt	427	508
Kokku intressikulud	427	508

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Arvestatud tasu	7 097	5 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2016

Riisalu OÜ (registrikood: 10609989) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLIS RIISALU	Juhatuse liige	16.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 279
Kokku	8 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	28972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülis Riisalu	37310152718	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	43000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5100744
E-posti aadress	ylis@estpak.ee