

RVNNEL OÜ

Majandusaasta aruanne 2015

Period 01.01.2015—31.12.2015
Rvnnel OÜ (reg kood 11437390)
<http://tõ.nu>, runnel@gmail.com
Tähtvere 5-8, 51007 Tartu

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Rvnnel OÜ tegevusalaks on investeeringute haldamine ning konsultatsiooni- ja disainiteenuste osutamine portfellis olevatele ettevõtetele. 2015. aastal oli osahingus üks töötaja. Aruandeperioodil teeniti majandustegevusest ning portfellis olevate ettevõtete osaluse väärtuse kasvu pinnalt arvestuslikku kasumit 21 947 eurot. Edicy OÜ ja Fraktal OÜ osaluste kõrval soetas Rvnnel OÜ 2015. aasta lõpus osaluse kolmandas ettevõttes — Palleters OÜ-s.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 424	5 339	
Nõuded ja ettemaksed	14 504	17 950	2
Kokku käibevara	19 928	23 289	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	72 791	65 203	3
Materiaalne põhivara	9 027	8 912	
Kokku põhivara	81 818	74 115	
Kokku varad	101 746	97 404	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 352	2 149	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 352	2 149	
Kokku kohustused	2 352	2 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 635	76 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 947	16 049	
Kokku omakapital	99 394	95 255	
Kokku kohustused ja omakapital	101 746	97 404	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	40 825	44 420	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 747	-1 506	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 686	-5 047	
Tööjõukulud	-15 653	-14 820	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 409	-923	
Muud ärikulud	-4	-300	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 326	21 824	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 395	-4 992	
Muud finantstulud ja -kulud	1 351	322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 072	17 154	
Tulumaks	-3 125	-1 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 947	16 049	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 326	21 824
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 409	923
Kokku korrigeerimised	1 409	923
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	290	22
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100	292
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 125	-1 105
Kokku rahavood äritegevusest	13 800	21 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 525	-5 440
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-4 500	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	4 204
Antud laenud	-7 700	-24 400
Antud laenude tagasimaksed	10 529	11 500
Laekunud intressid	1 674	0
Laekunud dividendid	5 307	5 842
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 785	-8 294
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-17 500	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 500	-10 000
Kokku rahavood	85	3 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 339	1 677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85	3 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 424	5 339

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	86 394	89 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 049	16 049
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	92 443	95 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 947	21 947
Makstud dividendid			-17 808	-17 808
31.12.2015	2 556	256	96 582	99 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rvnnel 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse iga bilansipäeval läbi väärtuse test.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid, arvutiseadmed ja muud seadmed	3-4 aastat

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Rvnnel OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) omanikke;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) sidusettevõtteid;
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 187	3 187
Ostjatelt laekumata arved	3 187	3 187
Muud nõuded	11 317	11 317
Laenunõuded	10 071	10 071
Viitlaekumised	1 246	1 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 504	14 504
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 040	2 040
Ostjatelt laekumata arved	2 040	2 040
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	15 907	15 907
Laenunõuded	12 900	12 900
Intressinõuded	322	322
Viitlaekumised	2 685	2 685
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 950	17 950

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11437987	Fraktal OÜ	Eesti	Programmeerimine	25	25
12176224	Edicy OÜ	Eesti	Programmeerimine	29	29
12945071	Palleters OÜ	Eesti	Programmeerimine	0	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Fraktal OÜ	10 102		-5 307	6 654	11 449
Edicy OÜ	55 101		0	1 741	56 842
Palleters OÜ	0	4 500	0	0	4 500
Kokku	65 203	4 500	-5 307	8 395	72 791

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66	66
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	1 178	1 178
Muud võlad	308	308
Dividendivõlad	308	308
Kokku võlad ja ettemaksed	2 352	2 352
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76	76
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	1 273	1 273
Kokku võlad ja ettemaksed	2 149	2 149

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	77 266	73 030
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 316	19 413
Kokku tingimuslikud kohustused	96 582	92 443

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 825	44 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 825	44 420
Kokku müügitulu	40 825	44 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebikeskkondade arendamine ja disain	14 945	20 255
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	25 880	24 165
Kokku müügitulu	40 825	44 420

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 769	11 143
Sotsiaalmaksud	3 884	3 677
Kokku tööjõukulud	15 653	14 820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	8 258	15 262

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 524	39 989	2 700	10 529
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 000	43 720	24 400	11 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 653	14 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Rvnnel OÜ (registrikood: 11437390) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RUNNEL	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 947
Kokku	96 582
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 582
Kokku	96 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	25880	63.39%	Jah
Programmeerimine	62011	14945	36.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Runnel	38109262724	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7121490
Mobiiltelefon	+372 5218575
E-posti aadress	tonu@fraktal.ee
E-posti aadress	runnel@gmail.com
Veebilehe aadress	http://tõ.nu