

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Radius SPACE OÜ

registrikood: 12766701

tänavanimi: Loovälja tee

maja number: 5

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 53403110

e-posti aadress: paul@plspace.eu

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Radius SPACE OÜ on 2014. aasta detsembrikuus loodud ettevõte, kelle peamiseks tegevusalaks on kosmose seadmete tootmine.

Osaühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. 08.12.2014 - 31.12.2015 aastal tasuti juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid 1233 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 420	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 625	0	3,4
Kokku käibevara	5 045	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 163	0	5
Immateriaalne põhivara	9 527	0	6
Kokku põhivara	10 690	0	
Kokku varad	15 735	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 792	0	7,15
Võlad ja ettemaksed	10 795	0	8,4
Kokku lühiajalised kohustused	22 587	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 142	0	7,15
Kokku pikaajalised kohustused	27 142	0	
Kokku kohustused	49 729	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 994	0	
Kokku omakapital	-33 994	0	
Kokku kohustused ja omakapital	15 735	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	10.12.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	25 555	0	10
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 673	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 537	0	12
Tööjõukulud	-24 335	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 000	0	5,6
Muud ärikulud	-52	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-38 035	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-959	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 994	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 994	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	10.12.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 035	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 000	0	5,6
Kokku korrigeerimised	1 000	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 612	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 995	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 652	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 179	0	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 179	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 950	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-500	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-199	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	43 251	0	
Kokku rahavood	2 420	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 420	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 420	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-38 994	-38 994
Emiteeritud osakapital	5 000	0	5 000
31.12.2015	5 000	-38 994	-33 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Radius SPACE OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas olevat arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes on rahavood põhitegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, milleks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

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. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5-50 aastat

Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 1-7 aastat

Maa Ei amortiseerita

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalsele objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud immateriaalse põhivarale on järgmised:

Kaubamärgid ja muud 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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

Kohustused on liigitatud lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäeva kuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, tingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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:

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	8	0
Arvelduskontol	2 412	0
Kokku raha	2 420	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 213	1 213	4
Ettemaksed	179	179	
Muud makstud ettemaksed	179	179	
Deposiit	661	661	
Lähetuskulude ettemaks	572	572	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 625	2 625	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 213	0
Üksikisiku tulumaks	0	119
Erisoodustuse tulumaks	0	25
Sotsiaalmaks	0	298
Kohustuslik kogumispension	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 213	458

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 417	1 417	1 417
Amortisatsioonikulu	-254	-254	-254
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 417	1 417	1 417
Akumuleeritud kulum	-254	-254	-254
Jääkmaksumus	1 163	1 163	1 163

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	8 600	1 147	526	10 273
Amortisatsioonikulu	-746	0	0	-746
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 600	1 147	526	10 273
Akumuleeritud kulum	-746	0	0	-746
Jääkmaksumus	7 854	1 147	526	9 527

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik 1	4 500	4 500		
Juriidiline isik 2	2 450	2 450		
Eraisik 1	4 500	4 500		
Lühiajalised laenud kokku	11 450	11 450		
Pikaajalised laenud				
Juriidiline isik 3	27 000	0	27 000	
Pikaajalised laenud kokku	27 000	0	27 000	
Kapitalirendikohustused kokku	484	342	142	
Laenukohustused kokku	38 934	11 792	27 142	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 307	8 307	
Võlad töövõtjatele	646	646	
Maksuvõlad	458	458	4
Muud võlad	959	959	
Intressivõlad	959	959	
Arveldused aruandva isikuga	425	425	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 795	10 795	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 000	0
Osade arv (tk)	4	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	10.12.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 465	0
Soome	12 226	0
Saksamaa	4 864	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 555	0
Kokku müügitulu	25 555	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmose seadmete tootmine	25 555	0
Kokku müügitulu	25 555	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	10.12.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	-221	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-17 893	0
Transpordikulud	-206	0
Prototüüp	-195	0
Väikevahend	-158	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 673	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	10.12.2014 - 31.12.2014
Maarent	-325	0
Üür ja rent	-1 322	0
Mitmesugused bürookulud	-3 927	0
Lähetuskulud	-8 810	0
Koolituskulud	-383	0
Telefon, internet	-333	0
Väikevahendid	-2 806	0
Reklaam	-111	0
Transport turustus	-1 110	0
Muud	-410	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 537	0

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	10.12.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	-18 199	0
Sotsiaalmaksud	-6 005	0
Töötuskindlustus	-131	0
Kokku tööjõukulud	-24 335	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015
Intressikulu	-959
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-959

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	2 450
Sidusettevõtjad	0	27 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 000

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 950	500
Sidusettevõtjad	27 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	10.12.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	1 233	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Radius SPACE OÜ (registrikood: 12766701) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL LIIAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 994
Kokku	-38 994
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 994
Kokku	-38 994

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 994
Kokku	-38 994
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 994
Kokku	-38 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata transpordivahendite tootmine	30991	25555	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Sass	38505310389	Eesti	500 EUR
PL Space OÜ	12564587	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2550 EUR
Radius Machining OÜ	11117403	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1450 EUR
RADIUS OÜ	10940106	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53403110
E-posti aadress	paul@plspace.eu