

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RS Holding OÜ

registrikood: 11787670

tänav: Kesk-Kaare tee 97-4

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74020

telefon: +372 55563938

e-posti aadress: risto.solman@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

RS Holding OÜ põhitegevus eelneval perioodil oli infosüsteemide arendamine ning investeeringud väärtpaberitesse.

2016.a on kavas jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 711	71 854	
Finantsinvesteeringud	14 704	817	2
Nõuded ja ettemaksed	9 758	4 434	3,4
Kokku käibevara	105 173	77 105	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	56 699	56 699	5
Materiaalne põhivara	6 273	9 939	6
Kokku põhivara	62 972	66 638	
Kokku varad	168 145	143 743	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 991	9 981	7
Võlad ja ettemaksed	3 585	892	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	13 576	10 873	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 440	9 664	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 440	9 664	
Kokku kohustused	20 016	20 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 150	87 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 423	33 058	
Kokku omakapital	148 129	123 206	
Kokku kohustused ja omakapital	168 145	143 743	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	72 203	63 990	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 541	-8 894	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 597	-9 622	
Tööjõukulud	-12 939	-7 387	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 411	-4 345	6
Muud ärikulud	-336	-5 330	
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 379	28 412	
Intressikulud	-199	-314	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 882	5 890	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 298	33 988	
Tulumaks	-1 875	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 423	33 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 379	28 412	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 411	4 345	6
Kokku korrigeerimised	4 411	4 345	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 176	9 726	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 443	-967	
Laekunud intressid	51	47	
Kokku rahavood äritegevusest	53 460	41 563	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-745	-568	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 395	-13 919	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	16 944	24 338	2
Antud laenud	-7 500	0	
Laekunud dividendid	631	182	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 065	10 033	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 214	-3 096	
Makstud intressid	-199	-314	
Makstud dividendid	-7 500	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-625	-1 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 538	-9 739	
Kokku rahavood	8 857	41 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 854	29 997	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 857	41 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 711	71 854	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	91 092	93 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	33 058	33 058
Makstud dividendid	0	-3 500	-3 500
31.12.2014	2 556	120 650	123 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	32 423	32 423
Makstud dividendid	0	-7 500	-7 500
31.12.2015	2 556	145 573	148 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RS Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti

hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need

ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju

kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalised finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse finantsinvesteeringuid nende õiglases väärtuses. Finantsvarade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust kajastatakse aruandeperioodi finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laene ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustused

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

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 01.01.2015 on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79. 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	5 575	5 575
Soetamine	13 919	13 919
Müük müügihinnas või lunastamine	-24 338	-24 338
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 661	5 661
31.12.2014	817	817
Soetamine	42 395	42 395
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 944	-16 944
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 564	-11 564
31.12.2015	14 704	14 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	480	480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Muud nõuded	9 276	9 276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 758	9 758	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 880	2 880	
Muud nõuded	1 554	1 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 434	4 434	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250	
Käibemaks		1 098	513
Üksikisiku tulumaks		87	55
Erisoodustuse tulumaks	2		
Sotsiaalmaks		203	140
Kohustuslik kogumispension		18	13
Töötuskindlustusmaksed		15	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 671	734

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	56 699
31.12.2014	56 699
31.12.2015	56 699

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 391	8 894

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-7 385	-7 385
Jääkmaksumus	13 716	13 716
Ostud ja parendused	568	568
Amortisatsioonikulu	-4 345	-4 345
31.12.2014		
Soetusmaksumus	21 669	21 669
Akumuleeritud kulum	-11 730	-11 730
Jääkmaksumus	9 939	9 939
Ostud ja parendused	745	745
Amortisatsioonikulu	-4 411	-4 411
31.12.2015		
Soetusmaksumus	22 414	22 414
Akumuleeritud kulum	-16 141	-16 141
Jääkmaksumus	6 273	6 273

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	10 918	4 478	6 440	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	5 513	5 513	0	
Muud laenukohustused kokku	5 513	5 513	0	
Laenukohustused kokku	16 431	9 991	6 440	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 132	4 468	9 664	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	5 513	5 513	0	
Muud laenukohustused kokku	5 513	5 513	0	
Laenukohustused kokku	19 645	9 981	9 664	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	914	914	
Maksuvõlad	2 671	2 671	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 585	3 585	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158	158	
Maksuvõlad	734	734	4
Kokku võlad ja ettemaksed	892	892	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	116 458	96 520
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 115	24 130
Kokku tingimuslikud kohustused	145 573	120 650

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 203	63 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 203	63 990
Kokku müügitulu	72 203	63 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	72 203	63 990
Kokku müügitulu	72 203	63 990

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	9 670	5 513	13
Sotsiaalmaksud	3 269	1 874	
Kokku tööjõukulud	12 939	7 387	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 670	5 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

RS Holding OÜ (registrikood: 11787670) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO SOLMAN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 423
Kokku	145 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 573
Kokku	145 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	72203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Solman	37903290231		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55563938
E-posti aadress	risto.solman@gmail.com