

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ritola

registrikood: 11005288

tänava/talu nimi, Taara pst 1-18
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5043621

e-posti aadress: toomas@metec.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Osaühing sai 2015.aastal intressitulu deposiithoiustelt ja väljastatud laenudelt ning müügitulu insener - tehniliste ja finantsalaste konsultatsioonide osutamisest. Ettevõtte majandusaasta kasumiks 15610 EUR käibe juures kujunes 422887 EUR, mis saavutati peamiselt ettevõttele kuuluvate osade väärtuse kasvult.

2015.aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Suhtarvud :

		2015	2014
Ärentaablus	ärikasum/müügitulu	1,32	1,22
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	27,09	10,68
Omakaptali rentaablus	puhaskasum/omakapital	0,1	0,08
Võlakordaja	kohustused/kogupassiva	0,03	0,03
Likviidsuskordaja	(käibevara-kauba ja tootmisvarud)/lühiajalised kohustused	1,23	1,33

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	97 736	114 837
Finantsinvesteeringud	11 941	1 516
Nõuded ja ettemaksed	593	6 699
Kokku käibevara	110 270	123 052
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 061 855	3 653 267
Kinnisvarainvesteeringud	265 000	265 000
Kokku põhivara	4 326 855	3 918 267
Kokku varad	4 437 125	4 041 319
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	60 929	63 758
Võlad ja ettemaksed	28 649	28 901
Kokku lühiajalised kohustused	89 578	92 659
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	24 000	48 000
Kokku pikaajalised kohustused	24 000	48 000
Kokku kohustused	113 578	140 659
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 300	4 300
Ülekurss	526 012	526 012
Kohustuslik reservkapital	430	430
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 369 918	3 045 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 887	324 648
Kokku omakapital	4 323 547	3 900 660
Kokku kohustused ja omakapital	4 437 125	4 041 319

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 610	30 373
Muud äritulud	15 082	15 684
Mitmesugused tegevuskulud	-9 890	-8 839
Muud ärikulud	-171	-237
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 631	36 981
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	400 759	287 375
Intressikulud	-340	-481
Muud finantstulud ja -kulud	1 837	773
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	422 887	324 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 887	324 648

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 631	36 981
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 106	-6 159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-252	3 408
Kokku rahavood äritegevusest	26 485	34 230
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-50 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-74 750	-24 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 000	0
Antud laenud	-30 000	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	30 000	20 000
Laekunud intressid	868	423
Laekunud dividendid	42 920	64 841
Muud laekumised investeerimistegevusest	23	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 939	-8 713
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 828	-3 254
Makstud intressid	-341	-481
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 169	-3 735
Kokku rahavood	-17 623	21 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 837	92 511
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 623	21 782
Valuutakursside muutuste mõju	522	544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 736	114 837

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 300	526 012	275	3 045 425	3 576 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)				324 648	324 648
Muutused reservides			155	-155	0
31.12.2014	4 300	526 012	430	3 369 918	3 900 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)				422 887	422 887
31.12.2015	4 300	526 012	430	3 792 805	4 323 547

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ritola 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 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 õiglase väärtuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intress- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 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
11077170	Meteci Valduse OÜ	Eesti	Metallitööstus	46.24	46.24
12445351	Vahi Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	50	50
11899541	Doordec OÜ	Eesti	Metalluste tootmine	24	24
12492155	Estre Masinaehitus OÜ	Eesti	Masinaehitus	35	35
11594988	Estre Productions OÜ	Eesti	Masinaehitus	35.98	35.98
10735352	Weimer OÜ	Eesti	masinaehitus		30
12953455	Weimer Forestry machines OÜ	Eesti	masinaehitus		30

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	215 000
Ostud ja parendused	50 000
31.12.2014	265 000
31.12.2015	265 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	910	1 480
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 634	2 836

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 116 079	2 695 934
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	676 726	673 984
Kokku tingimuslikud kohustused	3 792 805	3 369 918

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 610	30 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 610	30 373
Kokku müügitulu	15 610	30 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisteenused	14 700	28 893
kinnisvara rent	910	1 480
Kokku müügitulu	15 610	30 373

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ja sellele eelneval aastal töötajad puudusid ning tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	593	65 571	6 699	67 305

2015	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 150	2 828
2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 893	3 254

Aruandeaastal ja sellele eelneval aastal tegev ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2016

Osaühing Ritola (registrikood: 11005288) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEPP	Juhatuse liige	12.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ritola osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Ritola raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Ritola finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kristjan Rebane

Vandeaudiitori number 572

OÜ Finants

Audiitorettevõtja tegevusloa number 146

Luige 17, Tartu 50403

13.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ritola (registrikood: 11005288) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN REBANE	Vandeaudiitor	13.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 369 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 887
Kokku	3 792 805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi lisaks	422 887
Kokku	422 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	14700	94.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	910	5.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aira Nigul-Lepp	47102242729	Eesti	300 EUR
Toomas Lepp	37008260219	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043621
E-posti aadress	toomas@metec.ee