

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	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	12
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 36 828.- eurot.

2016-2017. aastal planeeritakse jätkata tegevust valitud alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 025	2 817	2
Nõuded ja ettemaksed	4 471	10 827	3
Varud	0	33	
Kokku käibevarad	15 496	13 677	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 308	13 540	5
Kokku põhivarad	10 308	13 540	
Kokku varad	25 804	27 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 677	2 404	7
Võlad ja ettemaksed	1 448	1 684	
Kokku lühiajalised kohustised	4 125	4 088	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 955	8 951	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 955	8 951	
Kokku kohustised	10 080	13 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 873	10 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 546	-1 279	
Kokku omakapital	15 724	14 178	
Kokku kohustised ja omakapital	25 804	27 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	36 828	28 972	10
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 616	-9 094	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 757	-7 282	12
Tööjõukulud	-10 374	-9 340	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 232	-4 111	
Ärikasum (kahjum)	1 849	-852	
Intressikulud	-320	-427	14
Muud finantstulud ja -kulud	17	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 546	-1 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 546	-1 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 849	-852	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 232	4 111	
Kokku korrigeerimised	-3 232	4 111	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 534	436	
Varude muutus	0	32	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37	326	
Makstud intressid	-320	-427	
Kokku rahavood äritegevusest	3 868	3 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-7 000	
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0	
Laekunud intressid	17	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 017	-7 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 677	-2 404	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 677	-2 404	
Kokku rahavood	8 208	-5 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 817	8 595	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 208	-5 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 025	2 817	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 546	1 546
30.06.2016	2 748	2 557	10 419	15 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Riisalu OÜ 01.07.2015 - 30.06.2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	30.06.2016	30.06.2015
Kokku raha	11 025	2 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 001	4 001
Ostjatelt laekumata arved	4 001	4 001
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	470	470
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 471	4 471
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	470	370	480	293
Üksikisiku tulumaks		206		178
Erisoodustuse tulumaks		8		
Sotsiaalmaks		409		396
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	470	993	480	867

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-3 232			-3 232		-3 232
30.06.2016						
Soetusmaksumus	20 542	4 298	409	25 249	600	25 849
Akumuleeritud kulum	-10 234	-4 298	-409	-14 941	-600	-15 541
Jääkmaksumus	10 308	0	0	10 308	0	10 308

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	8 632	2 677	5 955
Kapitalirendikohustised kokku	8 632	2 677	5 955
	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	11 355	2 404	8 951
Kapitalirendikohustised kokku	11 355	2 404	8 951

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	30.06.2016	30.06.2015
Masinad ja seadmed	10 308	13 540
Kokku	10 308	13 540

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	8 632	2 677	5 955	
Laenukohustised kokku	8 632	2 677	5 955	

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2016	30.06.2015
Masinad ja seadmed	10 308	13 540
Kokku	10 308	13 540

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Kokku võlad tarnijatele	262	306

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Kokku võlad töövõtjatele	0	511

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 828	28 972
Kokku müügitulu	36 828	28 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	36 828	28 972
Kokku müügitulu	36 828	28 972

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Tooraine ja materjal	2 537	0
Alltöövõtutööd	10 079	9 094
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 616	9 094

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Üür ja rent	265	265
Energia	1 725	2 840
Kütus	1 725	2 840
Mitmesugused bürookulud	1 697	1 858
Muud	5 070	2 319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 757	7 282

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	0	100
Sotsiaalmaksud	2 574	2 143
Juhatuse liikme tasu	7 800	7 097
Kokku tööjõukulud	10 374	9 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Intressikulu kapitalirendilt	320	427
Kokku intressikulud	320	427

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	7 800	7 097

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Riisalu OÜ (registrikood: 10609989) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLIS RIISALU	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 546
Kokku	10 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	36828	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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