

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rvnnel OÜ

registrikood: 11437390

tänavatalu nimi, Tähtvere 5-8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 5218575

e-posti aadress: runnel@gmail.com

veebilehe aadress: <http://tõ.nu>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Rvnnel OÜ põhiliseks tegevusalaks on investeringute haldamine ning vähesel määral disaini- ja juhtimisteenuste osutamine ja fotode litsenseerimine. 2016. aastal oli osaühingus üks töötaja. Aruandeperioodil teeniti majandustegevusest ning portfellis olevate ettevõtete osaluse väärtuse kasvu pinnalt arvestuslikku kasumit 577 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 528	5 424	
Nõuded ja ettemaksed	12 398	14 504	2
Kokku käibevarad	14 926	19 928	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	70 789	72 791	3
Materiaalsed põhivarad	4 338	9 027	
Kokku põhivarad	75 127	81 818	
Kokku varad	90 053	101 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 082	2 352	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 082	2 352	
Kokku kohustised	6 082	2 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 582	74 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577	21 947	
Kokku omakapital	83 971	99 394	
Kokku kohustised ja omakapital	90 053	101 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 070	40 825	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 796	-4 747	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 070	-3 686	
Tööjõukulud	-15 590	-15 653	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 661	-1 409	
Muud ärikulud	-202	-4	
Ärikasum (kahjum)	-249	15 326	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 306	8 395	
Muud finantstulud ja -kulud	193	1 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 250	25 072	
Tulumaks	-2 673	-3 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577	21 947	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rvnnel 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, 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 laenukohustiste 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 kohustised 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 investeeringu 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 immateriaalselt 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 igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 finantskohustisi 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:

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

Intressitulud 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:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- sidusettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 832	2 832
Ostjatelt laekumata arved	2 832	2 832
Muud nõuded	9 566	9 566
Laenunõuded	9 500	9 500
Intressinõuded	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 398	12 398
	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

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11437987	Fraktal OÜ	Eesti	Programmeerimine	25	25
12176224	Edicy OÜ	Eesti	Programmeerimine	29	29
12945071	Palleters OÜ	Eesti	Programmeerimine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Fraktal OÜ	11 449	-5 307	7 315	13 457
Edicy OÜ	56 841		491	57 332
Palleters OÜ	4 500		-4 500	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	72 790	-5 307	3 306	70 789

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70	70
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	1 548	1 548
Muud võlad	3 664	3 664
Kokku võlad ja ettemaksed	6 082	6 082
	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

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	64 927	77 266
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 232	19 316
Kokku tingimuslikud kohustised	81 159	96 582

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 070	40 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 070	40 825
Kokku müügitulu	29 070	40 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebikeskkondade arendamine ja disain	8 960	14 945
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	20 110	25 880
Kokku müügitulu	29 070	40 825

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 722	11 769
Sotsiaalmaksud	3 868	3 884
Kokku tööjõukulud	15 590	15 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	7 332	8 258

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	27 310	1 524	39 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 590	15 653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Rvnnel OÜ (registrikood: 11437390) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RUNNEL	Juhatuse liige	09.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577
Kokku	81 159
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577
Kokku	81 159
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	20110	69.18%	Jah
Programmeerimine	62011	8960	30.82%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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