

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: Riisalu OÜ

registrikood: 10609989

tänava/talu nimi, Suur tn 14

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48303

telefon: +372 5100744

e-posti aadress: ylis@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing alustas tegevust 1999. aasta detsembris. Peamiseks tegevusalaks on arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

Osaühingu majandusaasta müügitulu oli 45368.- eurot.

2017-2018. aastal planeeritakse jätkata tegevust valitud alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 131	11 025	2
Nõuded ja ettemaksed	9 768	4 471	3
Kokku käibevarad	14 899	15 496	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 468	10 308	5
Kokku põhivarad	12 468	10 308	
Kokku varad	27 367	25 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 541	2 677	7
Võlad ja ettemaksed	1 478	1 448	
Kokku lühiajalised kohustised	4 019	4 125	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 301	5 955	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 301	5 955	
Kokku kohustised	7 320	10 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 419	8 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 324	1 546	
Kokku omakapital	20 047	15 724	
Kokku kohustised ja omakapital	27 367	25 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	45 368	36 828	10
Muud äritulud	10	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 312	-12 616	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 465	-8 757	12
Tööjõukulud	-9 576	-10 374	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 473	-3 232	
Ärikasum (kahjum)	4 552	1 849	
Intressikulud	-228	-320	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 324	1 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 324	1 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Riisalu OÜ 01.07.2016 - 30.06.2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava 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 finantskohustised (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)

	30.06.2017	30.06.2016
Kokku raha	5 131	11 025

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 095	4 095
Ostjatelt laekumata arved	4 095	4 095
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	673	673
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenunõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 768	9 768
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	673	271	470	370
Üksikisiku tulumaks		84		206
Erisoodustuse tulumaks		7		8
Sotsiaalmaks		206		409
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	673	568	470	993

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	4 583	335	0	4 918	714	5 632
Muud ostud ja parendused	4 583	335	0	4 918	714	5 632
Amortisatsioonikulu	-3 345	-7	0	-3 352	-120	-3 472
30.06.2017						
Soetusmaksumus	25 125	4 633	409	30 167	1 314	31 481
Akumuleeritud kulum	-13 579	-4 305	-409	-18 293	-720	-19 013
Jääkmaksumus	11 546	328	0	11 874	594	12 468

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	5 842	2 541	3 301
Kapitalirendikohustised kokku	5 842	2 541	3 301

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinad ja seadmed	7 077	10 308
Kokku	7 077	10 308

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	5 842	2 541	3 301	
Laenukohustised kokku	5 842	2 541	3 301	

	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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinad ja seadmed	7 077	10 308
Kokku	7 077	10 308

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Kokku võlad tarnijatele	394	262

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 368	36 828
Kokku müügitulu	45 368	36 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	45 368	36 828
Kokku müügitulu	45 368	36 828

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Tooraine ja materjal	4 492	2 537
Varude allahindlus ja mahakandmine	617	0
Alltöövõtutööd	15 203	10 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 312	12 616

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Üür ja rent	265	265
Energia	2 456	1 725
Kütus	2 456	1 725
Mitmesugused bürookulud	529	1 697
Muud	4 215	5 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 465	8 757

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Sotsiaalmaksud	2 376	2 574
Juhatuse liikme tasu	7 200	7 800
Kokku tööjõukulud	9 576	10 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Intressikulu kapitalirendilt	228	320
Kokku intressikulud	228	320

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	7 200	7 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Riisalu OÜ (registrikood: 10609989) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLIS RIISALU	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 324
Kokku	14 743
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 324
Kokku	4 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	45368	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülis Riisalu	37310152718	Eesti	43000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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