

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	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	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Osaühingu 2011. majandusaasta müügitulu oli 26378 eurot.

2012. aastal planeeritakse jätkata tegevust valitud alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 305	1 934	2
Nõuded ja ettemaksed	2 846	2 386	
Kokku käibevara	4 151	4 320	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 683	7 444	5
Kokku põhivara	7 683	7 444	
Kokku varad	11 834	11 764	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 160	1 079	7
Võlad ja ettemaksed	632	694	
Kokku lühiajalised kohustused	1 792	1 773	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 471	3 631	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 471	3 631	
Kokku kohustused	4 263	5 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 055	301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211	754	
Kokku omakapital	7 571	6 360	
Kokku kohustused ja omakapital	11 834	11 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu	26 378	23 587
Muud äritulud	182	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 625	-12 697
Mitmesugused tegevuskulud	-1 036	-1 655
Tööjõukulud	-8 577	-6 179
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 749	-1 855
Muud ärikulud	-4	0
Ärikasum (kahjum)	1 569	1 201
Finantstulud ja -kulud	-358	-447
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 211	754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211	754

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 569	1 201
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 749	1 855
Kokku korrigeerimised	1 749	1 855
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-461	375
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62	145
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	-359	-447
Kokku rahavood äritegevusest	2 437	3 129
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 987	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 987	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-192
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 079	-1 003
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 079	-1 195
Kokku rahavood	-629	1 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 934	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-629	1 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 305	1 934

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 748	2 557	301	5 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			754	754
30.06.2011	2 748	2 557	1 055	6 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 211	1 211
30.06.2012	2 748	2 557	2 266	7 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Riisalu OÜ 2012.a 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Finantskohustused

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)

	30.06.2012	30.06.2011
Arvelduskontod	1 305	1 934
Kokku raha	1 305	1 934

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 216	2 339
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-154
Kokku nõuded ostjate vastu	2 216	2 185
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-154	-154
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	75	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	79	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-154

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012		30.06.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	178		156
Üksikisiku tulumaks		74	51
Sotsiaalmaks		166	127
Kohustuslik kogumispension		1	
Töötuskindlustusmaksed		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	246	334

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
30.06.2010					
Soetusmaksumus	8 966		8 966	1 917	10 883
Akumuleeritud kulum	-1 345		-1 345	-239	-1 584
Jääkmaksumus	7 621		7 621	1 678	9 299
Amortisatsioonikulu	-897		-897	-958	-1 855
30.06.2011					
Soetusmaksumus	8 966		8 966	1 917	10 883
Akumuleeritud kulum	-2 242		-2 242	-1 197	-3 439
Jääkmaksumus	6 724		6 724	720	7 444
Ostud ja parendused		1 388	1 388	600	1 988
Amortisatsioonikulu	-897	-57	-954	-795	-1 749
30.06.2012					
Soetusmaksumus	8 966	1 388	10 354	600	10 954
Akumuleeritud kulum	-3 139	-57	-3 196	-75	-3 271
Jääkmaksumus	5 827	1 331	7 158	525	7 683

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	3 631	1 160	2 471	
	30.06.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 710	1 079	3 631	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011

Masinad ja seadmed	5 827	6 725
Kokku	5 827	6 725

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	3 631	1 160	2 471	
Laenukohustused kokku	3 631	1 160	2 471	

	30.06.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 710	1 079	3 631	
Laenukohustused kokku	4 710	1 079	3 631	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Kokku võlad tarnijatele	0	26

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Kokku võlad töövõtjatele	386	334

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 378	23 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 378	23 587
Kokku müügitulu	26 378	23 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	26 378	23 587
Kokku müügitulu	26 378	23 587

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Tooraine ja materjal	1 692	1 733
Energia	3 408	2 185
Kütus	3 408	2 185
Alltöövõtutööd	7 747	7 355
Transpordikulud	778	1 424
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 625	12 697

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Üür ja rent	265	265
Mitmesugused bürookulud	848	1 141
Lähetuskulud	0	47
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-77	154
Muud	0	48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 036	1 655

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	1 810	47
Sotsiaalmaksud	2 147	1 522
Juhatuse liikme tasu	4 620	4 611
Kokku tööjõukulud	8 577	6 180

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Intressitulud	1	0
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressikulud	359	447
Intressikulu kapitalirendilt	359	447
Kokku finantstulud ja -kulud	360	447

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Arvestatud tasu	4 620	4 658

Aruande digitaalallkirjad

Riisalu OÜ (registrikood: 10609989) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLIS RIISALU	Juhatuse liige	28.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211
Kokku	2 266
Jaotamine	
Kokku	2 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	26378	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülis Riisalu	37310152718	Suur tn.14, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	43000 EEK

Sidevahendid

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