

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2009

aruandeaasta lõpp: 30.06.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Riisalu OÜ

registrikood: 10609989

tänavatalu nimi, Suur 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõgeva linn

vald:

postisihtnumber: 48303

maakond: Jõgeva maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Osaühingu 2010. majandusaasta müügitulu oli 464 383 krooni.

2011. aastal planeeritakse jätkata tegevust valitud alal.

2010. aastal osaühingus töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele on makstud tasu summas 71358 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Riisalu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30.06.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.07.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Riisalu jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Jõgeval, 31.07.2010

Juhatuse liige

Ülis Riisalu

Bilanss

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	20 706	2
Nõuded ja ettemaksed	43 635	52 333	3,4,5
Kokku käibevara	43 635	73 039	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	145 495	133 274	6
Kokku põhivara	145 495	133 274	
Kokku varad	189 130	206 313	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 717	14 627	7,8
Võlad ja ettemaksed	9 004	17 139	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	27 721	31 766	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 696	89 412	7
Kokku pikaajalised kohustused	73 696	89 412	
Kokku kohustused	101 417	121 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	43 000	43 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 135	21 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 578	-19 795	
Kokku omakapital	87 713	85 135	
Kokku kohustused ja omakapital	189 130	206 313	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Müügitulu	464 383	291 208	11
Muud äritulud		2 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 085	-163 502	12
Mitmesugused tegevuskulud	-28 990	-29 383	13
Tööjõukulud	-94 678	-95 665	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 779	-10 624	
Muud ärikulud		-111	
Ärikasum (-kahjum)	10 851	-5 977	
Finantstulud ja -kulud	-8 273	-13 818	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 578	-19 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 578	-19 795	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 851	-5 977	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 779	10 624	6
Kokku korrigeerimised	17 779	10 624	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 112	-116 007	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 549	2 811	7,8,9,10
Makstud intressid	-8 281	-13 824	15
Kokku rahavood äritegevusest	20 912	-122 373	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 000		6
Laekunud intressid	8	6	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 992	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000		
Saadud laenude tagasimaksed		-70 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 626	-36 249	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 626	-106 249	
Kokku rahavood	-20 706	-228 616	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 706	17 308	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 706	3 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	20 706	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.07.2008	43 000	40 000	333 573	416 573
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-311 643	-311 643
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 795	-19 795
30.06.2009	43 000	40 000	2 135	85 135
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 578	2 578
30.06.2010	43 000	40 000	4 713	87 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Riisalu OÜ 2010.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 Eesti kroonides.

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 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muu inventar	3

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

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Sularaha kassas		11 305
Arvelduskontod		9 401
Kokku raha		20 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Nõuded ostjate vastu	38 520	49 333
Ettemaksed	5 115	3 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	43 635	52 333

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Ostjatelt laekumata arved	38 520	49 333
Kokku nõuded ostjate vastu	38 520	49 333

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 331	1 334
Üksikisiku tulumaks	507	788
Sotsiaalmaks	1 540	1 980
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 378	4 102

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2008				
Soetusmaksumus			72 100	72 100
Akumuleeritud kulum			-68 490	-68 490
Jääkmaksumus			3 610	3 610
Ostud ja parendused	140 288	140 288		140 288
Muud ostud ja parendused	140 288	140 288		140 288
Amortisatsioonikulu	-7 014	-7 014	-3 610	-10 624
30.06.2009				
Soetusmaksumus	140 288	140 288		140 288
Akumuleeritud kulum	-7 014	-7 014		-7 014
Jääkmaksumus	133 274	133 274	0	133 274
Ostud ja parendused			30 000	30 000
Amortisatsioonikulu	-14 029	-14 029	-3 750	-17 779
30.06.2010				
Soetusmaksumus	140 288	140 288	30 000	170 288
Akumuleeritud kulum	-21 043	-21 043	-3 750	-24 793
Jääkmaksumus	119 245	119 245	26 250	145 495

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	89 412	15 716	73 696	
Kapitalirendikohustused kokku	89 412	15 716	73 696	
	30.06.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	104 039	14 627	89 412	
Kapitalirendikohustused kokku	104 039	14 627	89 412	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
30.06.2010	119 245	119 245
30.06.2009	133 274	133 274

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Kapitalirendikohustused kokku	89 412	15 716	73 696	
Laenukohustused kokku	92 412	18 716	73 696	
	30.06.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	104 039	14 627	89 412	
Laenukohustused kokku	104 039	14 627	89 412	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Kokku võlad tarnijatele	414	7 825

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Kokku võlad töövõtjatele	5 212	5 212

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	464 383	291 208
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	464 383	291 208
Kokku müügitulu	464 383	291 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	464 383	291 208
Kokku müügitulu	464 383	291 208

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Tooraine ja materjal	138 000	39 189
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		5 651
Energia	38 351	25 939
Kütus	38 351	25 939
Alltöövõtutööd	120 500	63 119
Muud	15 234	29 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	312 085	163 502

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Üür ja rent	4 140	4 685
Mitmesugused bürookulud	19 910	16 963
Lähetuskulud	4 072	762
Muud	868	6 973
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 990	29 383

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Palgakulu	692	
Sotsiaalmaksud	23 320	23 736
Juhatuse liikme tasu	70 666	71 929
Kokku tööjõukulud	94 678	95 665

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Intressitulud	8	6
Intressikulud	8 281	13 824
Intressikulu kapitalirendilt	8 281	13 824
Kokku finantstulud ja -kulud	8 289	13 830

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Arvestatud tasu	71 358	71 929

Ülis Riisalu on osaühing Totu System omanik.

Aruande digitaalallkirjad

Riisalu OÜ (registrikood: 10609989) 01.07.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLIS RIISALU	Juhatuse liige	11.01.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 578
Kokku	4 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	464383	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