

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ A & H Ristpalkmajad

registrikood: 10832902

küla: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 64418

telefon: +372 5130278, +372 7976022

e-posti aadress: ristpalk@ristpalk.ee

veebilehe aadress: www.ristpalk.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ A&H Ristpalkmajad alustas oma tegevust 19.12.2001. Osaühingu peamiseks tegevusalaks on palkmajade tootmine. 2003 aastal lisandus teenustööna saematerjali ja kantpalgi saagimisteenus ning puitmaterjalide kuivatamisteenus.

Käive

Lõppenud majandusaasta realiseerimise netokäive oli 100 328 eurot.

Investeeringud aastal on investeeritud ettevõtte põhivaradesse 7907 eurot.

2011

Töötajad

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline. Juhatusel maksti töötasu 5019 eurot, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustuse makud. 2011 aastal töötas ettevõttes 4 põhikohaga töötajat.

2012 aastal on ettevõttel plaanis jätkata põhitegevusena palkmajade tootmist ja püstitamist ehitusplatsile. Palkmajade tootmise kõrval osutatakse tellijatele puitmaterjali kuivatamisteenust ja palkide saagimisteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 225	9 336	2
Nõuded ja ettemaksed	16 806	29 980	3,4
Varud	79 367	54 406	5
Kokku käibevara	106 398	93 722	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 726	96 065	6
Kokku põhivara	81 726	96 065	
Kokku varad	188 124	189 787	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 461	3 048	8
Võlad ja ettemaksed	10 515	4 552	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	39 976	7 600	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 861	
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 861	
Kokku kohustused	39 976	13 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 514	173 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 178	41	
Kokku omakapital	148 148	176 326	
Kokku kohustused ja omakapital	188 124	189 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	100 328	158 365	11
Muud äritulud	11 861	15 595	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	18 215	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	5 808	15 875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 614	-137 630	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 361	-22 738	
Tööjõukulud	-19 707	-24 561	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 606	-21 286	
Muud ärikulud	-1 176	-1 472	
Ärikasum (kahjum)	-28 467	363	
Finantstulud ja -kulud	289	-321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 178	42	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 178	42	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 467	363	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 606	21 286	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 860	0	
Kokku korrigeerimised	9 746	21 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 979	-7 965	
Varude muutus	-24 960	-33 869	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 963	-2 536	
Laekunud intressid	549	21	
Makstud intressid	-262	-342	
Kokku rahavood äritegevusest	-27 452	-23 042	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 907	-19 636	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500	0	6
Antud laenud	0	-799	
Antud laenude tagasimaksed	3 195	799	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 788	-19 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 900	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-458	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 889	-2 978	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 553	-2 978	
Kokku rahavood	889	-45 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 336	54 992	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	889	-45 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 225	9 336	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	173 473	176 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41	41
31.12.2010	2 556	256	173 514	176 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 178	-28 178
31.12.2011	2 556	256	145 336	148 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruande koostamisel on juhatus lähtunud tekkepõhisuse, tulude-kulude vastavuse, objektiivsuse, olulisuse ja jätkuvuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke Swe- ja SEB pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmis-kulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tolli-maksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transportkulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otse-seid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus) kui ka proport-sionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondikulu, toot-misega seotud juhtkonna palgad).

Varud on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Varude allahindlust ei ole tehtud. Toorme ja materjali kulu selgitamisel kasutati jätkuvalt pidevat laovarvestuse süsteemi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealisee-rimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost.

Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutamisele võtmise hetkel 100% kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Tootmiseseadmed 8 aastat

Muud masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar 3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	575	128
Arvelduskontod	9 650	9 208
Kokku raha	10 225	9 336

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	13 632	20 616
Kokku nõuded ostjate vastu	13 632	20 616

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 294	0	2 288	0
Üksikisiku tulumaks		340	0	277
Sotsiaalmaks		1 114	0	890
Kohustuslik kogumispension		29	0	26
Töötuskindlustusmaksed		69	0	114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 294	1 552	2 288	1 307

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	51 539	4 250
Valmistoodang	27 802	27 802
Ettemaksed varude eest	26	22 354
Kokku varud	79 367	54 406

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	6 671	51 037			83 778	83 778	37 448	0	0		178 934
Akumuleeritud kulum	0	-21 619			-38 827	-38 827	-20 773	0	0		-81 219
Jääkmaksumus	6 671	29 418			44 951	44 951	16 675	0	0		97 715
Ostud ja parendused	0	18 347				0	1 289	0	0		19 636
Amortisatsioonikulu	0	-4 320			-11 304	-11 304	-5 662	0	0		-21 286
31.12.2010											
Soetusmaksumus	6 671	69 384			83 778	83 778	38 737	0	0		198 570
Akumuleeritud kulum	0	-25 939			-50 131	-50 131	-26 435	0	0		-102 505
Jääkmaksumus	6 671	43 445			33 647	33 647	12 302	0	0		96 065
Ostud ja parendused		640	0	0	582	582	0	6 685	0	6 685	7 907
Amortisatsioonikulu		-5 672	0	0	-11 039	-11 039	-4 895	0	0	0	-21 606
Müügid		-640	0	0	0	0	0	0	0	0	-640
31.12.2011											
Soetusmaksumus	6 671	69 384			84 360	84 360	38 737	6 685		6 685	205 837
Akumuleeritud kulum	0	-31 611			-61 170	-61 170	-31 330	0		0	-124 111
Jääkmaksumus	6 671	37 773	0	0	23 190	23 190	7 407	6 685	0	6 685	81 726

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	12 500	0
Kokku	12 500	0

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	5 861	5 861		
Kapitalirendikohustused kokku	5 861	5 861		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 749	2 888	5 861	
Kapitalirendikohustused kokku	8 749	2 888	5 861	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 194	10 650
Kokku	7 194	10 650

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	23 600	23 600		
Lühiajalised laenud kokku	23 600	23 600		
Kapitalirendikohustused kokku	5 861	5 861		
Laenukohustused kokku	29 461	29 461		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Elion	160	160		
Lühiajalised laenud kokku	160	160		
Kapitalirendikohustused kokku	8 749	2 888	5 861	0
Laenukohustused kokku	8 909	3 048	5 861	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 350	871
Võlad töövõtjatele	1 613	2 373
Maksuvõlad	1 552	1 307
Kokku võlad ja ettemaksed	10 515	4 551

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	244	1 187
Puhkusetasude kohustus	1 369	1 186
Kokku võlad töövõtjatele	1 613	2 373

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 828	158 365
Itaalia	15 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 328	158 365
Kokku müügitulu	100 328	158 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Palkmajade müük	61 195	83 279
Saepalk	14 789	37 904
Teenustööd	19 589	33 189
Raamatupidamise teenus	4 755	3 993
Kokku müügitulu	100 328	158 365

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 762	18 277
Sotsiaalmaksud	5 945	6 284
Kokku tööjõukulud	19 707	24 561
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 019	6 711

Aruande digitaalallkirjad

OÜ A & H Ristpalkmajad (registrikood: 10832902) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI HÄRM	Juhatuse liige	24.06.2012
HEIKI HÄRM	Juhatuse liige	24.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 178
Kokku	145 336

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 178
Kokku	145 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	61196	61.00%	Jah
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	34348	34.24%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4755	4.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Härm	36706292711	Keskuse 3, Ristipalo küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	1408 EUR
Anneli Härm	47005252737	Võru 100-25, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1152 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7976022
Mobiiltelefon	+372 5130278
E-posti aadress	ristpalk@ristpalk.ee
Veebilehe aadress	www.ristpalk.ee