

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Riversen

registrikood: 10859870

tänava/talu nimi, Narva mnt 10-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10124

telefon: +372 6601510, +372 6482175

faks: +372 6482175

e-posti aadress: sl@riversen.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Riversen asutati 2002.a. Põhitegevuseks on kinnisvara ost ja müük, enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. 2011 aastal müügitulu moodustats 29400 euro. Aruandeaastal seoses turusituatsiooni muutumisele müügitulu vähenes ja muutus hinnapoliitika (hinnad vähenevad).

Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgmiseks aastaks arengukava puudub. Järgnevas aastaks on Riversen OÜ põhieesmärkideks teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks koos sotsiaalmaksudega kokku 5783 eur . Tegevjuhile töötasu 2011. aastal ei makstud. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1.

Osaühingu üldkoosolekul oli neli inimest. Juhatuse liikmetele aruande perioodil makstud tasusid ei olnud.

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud.

2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulist sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	43 583	34 836
Nõuded ja ettemaksed	44 809	58 009
Varud	108 188	135 011
Kokku käibevara	196 580	227 856
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	6 644	14 769
Kinnisvarainvesteeringud	12 319	0
Materiaalne põhivara	9 361	14 943
Kokku põhivara	28 324	29 712
Kokku varad	224 904	257 568
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 080	10 326
Võlad ja ettemaksed	4 089	1 081
Kokku lühiajalised kohustused	7 169	11 407
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 797	12 851
Kokku pikaajalised kohustused	9 797	12 851
Kokku kohustused	16 966	24 258
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 498	247 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 372	-16 971
Kokku omakapital	207 938	233 310
Kokku kohustused ja omakapital	224 904	257 568

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	29 400	639
Muud äritulud	1 696	134
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 920	-1 694
Mitmesugused tegevuskulud	-6 586	-11 895
Tööjõukulud	-5 783	-2 542
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 582	-1 909
Muud ärikulud	-2 175	-12 782
Ärikasum (kahjum)	-25 950	-30 049
Finantstulud ja -kulud	578	13 077
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 372	-16 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 372	-16 972

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 950	-30 049
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 582	1 909
Kokku korrigeerimised	5 582	1 909
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 774	18 351
Varude muutus	26 823	1 694
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 008	-1 374
Makstud intressid	-584	-902
Kokku rahavood äritegevusest	12 653	-10 371
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 298
Antud laenude tagasimaksed	6 391	11 824
Laekunud intressid	3	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	11 188
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 394	12 714
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	750	1 303
Saadud laenude tagasimaksed	-7 996	-1 303
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 054	-3 898
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 300	-3 898
Kokku rahavood	8 747	-1 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 836	36 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 747	-1 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 583	34 836

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	247 469	250 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 971	-16 971
31.12.2010	2 556	256	230 498	233 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 372	-25 372
31.12.2011	2 556	256	205 126	207 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

a.Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetod.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsipist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 192 eur kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 eur, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp

Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed

10-25%

Muu materiaalne põhivara

20-40%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;

rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kui ettevõttel esineb rendimakseid, mis ei ole summaliselt fikseeritud ning mida ei arvestata sõltuvalt kasutatud ajast, vaid mingi muu näitaja alusel (nt müügiprotsent, kasutuse määr, hinnaindeks või turu intressimäär), avalikustatakse sellise tingimusliku rendi arvestuspõhimõtted.

Juhul kui rendileping hõlmab nii maad kui ehitist, jagatakse rendimaksete miinimumsumma võimalusel eraldi maa ja ehitise komponendiks, proportsionaalselt nende komponentide õiglase väärtustega. Mõlemat komponenti vaadeldakse rendilepingu klassifitseerimisel eraldi.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagunevad kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu vara müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:
 olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
 müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
 tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
 tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 268	22 005
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-941	-941
Kokku nõuded ostjate vastu	17 327	21 064
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-941	-27 423
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-941
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	27 423
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-941	-941

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	244	184
Intress	1	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	186

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	27 482		27 482	
Kokku muud nõuded	27 482		27 482	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	33 873		33 873	
Kokku muud nõuded	33 873		33 873	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	108 188	135 011
Kokku varud	108 188	135 011

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	30 380	30 380	7 753	38 133
Akumuleeritud kulum	-25 317	-25 317	-6 431	-31 748
Jääkmaksumus	5 063	5 063	1 322	6 385
Ostud ja parendused	10 467	10 467		10 467
Amortisatsioonikulu	-1 064	-1 064	-845	-1 909
31.12.2010				
Soetusmaksumus	40 847	40 847	7 753	48 600
Akumuleeritud kulum	-26 381	-26 381	-7 276	-33 657
Jääkmaksumus	14 466	14 466	477	14 943
Amortisatsioonikulu	-5 105	-5 105	-477	-5 582
31.12.2011				
Soetusmaksumus	40 847	40 847	7 218	48 065
Akumuleeritud kulum	-31 486	-31 486	-7 218	-38 704
Jääkmaksumus	9 361	9 361	0	9 361

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Vara grupp 1	12 127	2 330	9 797	
Kapitalirendikohustused kokku	12 127	2 330	9 797	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Vara grupp 1	15 181	2 330	12 851	
Kapitalirendikohustused kokku	15 181	2 330	12 851	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2011	2010
Ehitised	12 127	15 181
Kokku	12 127	15 181

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	750	750		
Lühiajalised laenud kokku	750	750		
Kapitalirendikohustused kokku	12 127	2 330	9 797	
Laenukohustused kokku	12 877	3 080	9 797	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	7 996	7 996		
Lühiajalised laenud kokku	7 996	7 996		
Kapitalirendikohustused kokku	15 181	2 330	12 851	
Laenukohustused kokku	23 177	10 326	12 851	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	134	134
Võlad töövõtjatele	3 520	762
Maksuvõlad	245	186
Muud võlad	190	0
Muud viitvõlad	190	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 089	1 082

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 205126 euro. Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendina maksta 162050 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 43076 euro.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 400	639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 400	639
Kokku müügitulu	29 400	639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68101 Enda kinnisvara ost ja müük	29 400	639
Kokku müügitulu	29 400	639

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 520	603
Sotsiaalmaksud	2 263	1 939
puhkusereservi muudatus		
Kokku tööjõukulud	5 783	2 542
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Riversen (registrikood: 10859870) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV SMIRNOV	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 372
Kokku	205 126
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 126
Kokku	205 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	29400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Ovsjannikov	35911030331		1278 EUR
Vjatšeslav Smirnov	37306180324		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6482175
Telefon	+372 6601510
Faks	+372 6482175
E-posti aadress	sl@riversen.ee