

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Patendibüroo ROOSILLA Osühing

registrikood: 10092606

tänava/talu nimi, Järveotsa tee 39-61

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 6575381

faks: +372 6575381

e-posti aadress: roosilla@roosilla.ee

veebilehe aadress: www.roosilla.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkas patendibüroo Roosilla OÜ traditsioonilist äritegevust. Oma kaheksateistkümnendal tegevusaastal on ettevõtte jätkanud põhikirjalist tegevust, milleks on intellektuaalomandi kaitse.

2011.a. patendibüroos Roosilla OÜ juhataja tasu oli 126 eurot.

Lembit Kalev

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 164	3 128	2
Nõuded ja ettemaksed	4 061	995	
Varud	4	4	
Kokku käibevara	8 229	4 127	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 687	3 362	3
Kokku põhivara	2 687	3 362	
Kokku varad	10 916	7 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 739	
Võlad ja ettemaksed	283	246	
Kokku lühiajalised kohustused	283	1 985	
Kokku kohustused	283	1 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 692	26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 129	2 666	
Kokku omakapital	10 633	5 504	
Kokku kohustused ja omakapital	10 916	7 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 569	6 753	
Muud äritulud	3 025	2 326	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-724	-675	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 875	-1 782	
Tööjõukulud	-168	-2 638	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-675	-1 291	3
Muud ärikulud	0	-27	
Ärikasum (kahjum)	5 152	2 666	
Finantstulud ja -kulud	-23	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 129	2 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 129	2 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 152	2 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	675	1 291	3
Kokku korrigeerimised	675	1 291	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 065	-694	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37	-646	
Laekunud intressid	4	1	
Kokku rahavood äritegevusest	2 803	2 618	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 739	0	5
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-28	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 767	0	
Kokku rahavood	1 036	2 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 128	510	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 036	2 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 164	3 128	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	26	2 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 666	2 666
31.12.2010	2 556	256	2 692	5 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 129	5 129
31.12.2011	2 556	256	7 821	10 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Patendibüroo Roosilla OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, põhivara kasuliku tööea määramine, reservide moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa

Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 krooni ning mida kasutatakse üle ühe aasta.

Soetusmaksumus

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 euro kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara on arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara on bilansis kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

Kulum

Põhivara kulumit on arvestatud soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Ettevõttes kasutatavad põhivara amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

transpordivahendid 4

arvutid 20

muu inventar, sisseseade 20

Kulumi arvestust on alustatud hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine on lõpetatud vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majanduslikku kasu saamist.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või olulist mõju teise osapool

äriliste otsustele. Patendibüroo Roosilla OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, va juhul kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on rühmitatud laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimise- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 164	3 128
Kokku raha	4 164	3 128

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	11 482	1 522	13 004	1 103	14 107
Akumuleeritud kulum	-7 305	-1 046	-8 351	-1 103	-9 454
Jääkmaksumus	4 177	476	4 653	0	4 653
Amortisatsioonikulu	-1 163	-128	-1 291	0	-1 291
31.12.2010					
Soetusmaksumus	11 482	1 521	13 003	1 103	14 106
Akumuleeritud kulum	-8 468	-1 173	-9 641	-1 103	-10 744
Jääkmaksumus	3 014	348	3 362	0	3 362
Amortisatsioonikulu	-500	-175	-675		-675
31.12.2011					
Soetusmaksumus	11 482	1 521	13 003	1 103	14 106
Akumuleeritud kulum	-8 968	-1 348	-10 316	-1 103	-11 419
Jääkmaksumus	2 514	173	2 687	0	2 687

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	126	1 983
Sotsiaalmaksud	42	655
Kokku tööjõukulud	168	2 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 739

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	126	1 983

Aruande digitaalallkirjad

Patendibüroo ROOSILLA Osaühing (registrikood: 10092606) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KALEV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 129
Kokku	7 821
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 821
Kokku	7 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	6569	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Kalev	34708050267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Ülle Kalev	45107230259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6575381
Faks	+372 6575381
E-posti aadress	roosilla@roosilla.ee
Veebilehe aadress	www.roosilla.ee