

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing T.ROOSILEHT & KO

registrikood: 10092776

tänavatalu nimi: Jüri

maja ja korteri number: 23a

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +372 5516546, +372 6561209

e-posti aadress: tonu61@gmail.com

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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ T.Roosileht & KO alustas tegevust 1996. aastal. Peamised tegevusalad on elektri- ja ventilatsiooni seadmestiku projekteerimine ja nõustamine.

2015. aastat iseloomustab kui tagasihoidlikku majandusaastat. Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga.

2016. aastal jätkatakse põhitegevusega. Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 896	64 772	
Nõuded ja ettemaksed	65 938	75 046	2
Varud	132 039	127 725	
Kokku käibevara	261 873	267 543	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 391	6 391	2
Materiaalne põhivara	25 566	33 783	4
Kokku põhivara	31 957	40 174	
Kokku varad	293 830	307 717	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 086	6 614	5
Võlad ja ettemaksed	8 276	9 716	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 362	16 330	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 644	16 446	5
Kokku pikaajalised kohustused	11 644	16 446	
Kokku kohustused	25 006	32 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	701	701	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 684	286 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 117	-14 448	
Kokku omakapital	268 824	274 941	
Kokku kohustused ja omakapital	293 830	307 717	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 219	20 493	9
Muud äritulud	121	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 880	-13 131	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 854	-9 586	10
Tööjõukulud	0	-1 645	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 217	-9 773	
Muud ärikulud	0	-26	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 611	-13 668	
Intressikulud	-641	-896	
Muud finantstulud ja -kulud	2 135	1 716	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 117	-12 848	
Tulumaks	0	-1 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 117	-14 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 611	-13 668
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 217	9 773
Kokku korrigeerimised	8 217	9 773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 958	-933
Varude muutus	-4 314	1 402
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 440	-1 855
Kokku rahavood äritegevusest	-7 106	-5 281
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	12 000	0
Laekunud intressid	1 201	1 716
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 201	1 716
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 330	-6 103
Makstud intressid	-641	-896
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 971	-8 599
Kokku rahavood	-876	-12 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 772	76 936
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-876	-12 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 896	64 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	701	286 132	289 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 448	-14 448
31.12.2014	2 556	701	271 684	274 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 117	-6 117
31.12.2015	2 556	701	265 567	268 824

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.Roosileht @ KO 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ T.Roosileht @ KO kasumiarunne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatest arvestus põhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügieesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 662 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantaske kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 662

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljamienkud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(d)el, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasutekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 308	18 308	
Ostjatelt laekumata arved	18 308	18 308	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 206	1 206	
Muud nõuded	46 331	46 331	
Laenunõuded	40 644	40 644	
Intressinõuded	5 687	5 687	
Ettemaksed	6 484	93	6 391
Tulevaste perioodide kulud	93	93	
Muud makstud ettemaksed	6 391		6 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 329	65 938	6 391
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 076	17 076	
Ostjatelt laekumata arved	17 076	17 076	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	529	529	
Muud nõuded	57 397	57 397	
Laenunõuded	52 644	52 644	
Intressinõuded	4 753	4 753	
Ettemaksed	6 435	44	6 391
Tulevaste perioodide kulud	44	44	
Muud makstud ettemaksed	6 391		6 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 437	75 046	6 391

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 600		0
Käibemaks	1 191		328	
Ettemaksukonto jääk	15		201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 206	1 600	529	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2013							
Soetusmaksumus	93 319	8 124	2 206	10 330	24 463	24 463	128 112
Akumuleeritud kulum	-76 211	-8 124	-221	-8 345			-84 556
Jääkmaksumus	17 108	0	1 985	1 985	24 463	24 463	43 556
Amortisatsioonikulu	-9 332		-441	-441			-9 773
31.12.2014							
Soetusmaksumus	93 319	8 124	2 206	10 330	24 463	24 463	128 112
Akumuleeritud kulum	-85 543	-8 124	-662	-8 786			-94 329
Jääkmaksumus	7 776	0	1 544	1 544	24 463	24 463	33 783
Amortisatsioonikulu	-7 776		-441	-441			-8 217
31.12.2015							
Soetusmaksumus	93 319	8 124	2 206	10 330	24 463	24 463	128 112
Akumuleeritud kulum	-93 319	-8 124	-1 103	-9 227			-102 546
Jääkmaksumus	0	0	1 103	1 103	24 463	24 463	25 566

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	16 730	5 086	11 644		Euribor+3%	EUR	02.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	16 730	5 086	11 644				
Laenukohustused kokku	16 730	5 086	11 644				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	23 060	6 614	16 446		Euribor+3%	EUR	02.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	23 060	6 614	16 446				
Laenukohustused kokku	23 060	6 614	16 446				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 086	1 086
Maksuvõlad	1 600	1 600
Muud võlad	5 550	5 550
Muud viitvõlad	5 550	5 550
Saadud ettemaksed	40	40
Tulevaste perioodide tulud	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	8 276	8 276

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	989	989
Muud võlad	8 727	8 727
Dividendivõlad	6 400	6 400
Muud viitvõlad	2 327	2 327
Kokku võlad ja ettemaksed	9 716	9 716

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	212 454	217 347
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 113	54 337
Kokku tingimuslikud kohustused	265 567	271 684

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 219	20 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 219	20 493
Kokku müügitulu	14 219	20 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	14 219	16 778
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	0	3 715
Kokku müügitulu	14 219	20 493

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 233	1 800
Energia	3 872	4 353
Elektrienergia	2 250	2 355
Soojusenergia	1 043	1 135
Kütus	579	863
Mitmesugused bürookulud	2 651	851
Koolituskulud	0	65
Riiklikud ja kohalikud maksud	98	361
Muud kulud	0	2 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 854	9 586

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 228
Sotsiaalmaksud	0	417
Kokku tööjõukulud	0	1 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2015 aastal ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
Muud ärikulud	0	23
Kokku muud ärikulud	0	26

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 550	726

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	1 228

2015. aasta tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulise sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2016

osaühing T.ROOSILEHT & KO (registrikood: 10092776) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ROOSILEHT	Juhatuse liige	05.04.2016
Resolutsioon:	Allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 117
Kokku	265 567
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 567
Kokku	265 567

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 117
Kokku	265 567
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 567
Kokku	265 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	14219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Roosileht	33804220220	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Mati Roosileht	36211220263		639 EUR
Tiiu Alunurm	47006030287		639 EUR
Uno Roosileht	35912310297		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6561209
Mobiiltelefon	+372 5516546
E-posti aadress	marika.kattai@vahkon.ee
E-posti aadress	tonu61@gmail.com