

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing T.ROOSILEHT & KO

registrikood: 10092776

tänava/talu nimi, Jüri

maja ja korteri number: 23a

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2011. aastal müügitulu jäi oodatust väiksemaks, mis oli tingitud üldise majanduslangusega.

2012. aastal OÜ T.Roosileht & KO põhieesmärgiks on võimalusel jätkata põhitegevusega. Vähendada tegevuskulusid ja investeeringuid põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 266	119 565	2
Nõuded ja ettemaksed	93 990	91 969	3
Varud	127 413	127 484	6
Kokku käibevara	332 669	339 018	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 391	6 391	3
Materiaalne põhivara	60 090	69 251	7
Kokku põhivara	66 481	75 642	
Kokku varad	399 150	414 660	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 174	4 785	8
Võlad ja ettemaksed	2 940	2 162	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 114	6 947	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 392	41 034	8
Kokku pikaajalised kohustused	35 392	41 034	
Kokku kohustused	43 506	47 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	701	701	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 309	357 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922	5 513	
Kokku omakapital	355 644	366 679	
Kokku kohustused ja omakapital	399 150	414 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 540	98 186	12
Muud äritulud	8	189	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 858	-53 345	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 761	-26 844	13
Tööjõukulud	0	-1 790	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 332	-9 467	7
Muud ärikulud	-14	-159	15
Ärikasum (kahjum)	-7 417	6 770	
Finantstulud ja -kulud	2 854	-1 257	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 563	5 513	
Tulumaks	-1 359	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922	5 513	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 417	6 770	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 332	9 467	7
Kokku korrigeerimised	9 332	9 467	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 021	-6 335	
Varude muutus	71	-11 139	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	778	160	
Kokku rahavood äritegevusest	743	-1 077	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-2 045	5
Laekunud intressid	4 809	785	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-171	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 638	-1 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 253	-3 202	8
Makstud intressid	-1 955	-1 994	
Makstud dividendid	-5 113	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 359	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 680	-5 196	
Kokku rahavood	-8 299	-7 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 565	127 145	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 299	-7 533	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-47	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 266	119 565	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	701	357 909	361 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 513	5 513
31.12.2010	2 556	701	363 422	366 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 922	-5 922
Makstud dividendid			-5 113	-5 113
31.12.2011	2 556	701	352 387	355 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.Roosileht @ KO 2011. 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 Eesti Kroonides.

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 ettemaksud

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
Muud masinad ja seadmed	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 õiglasest väärtusest (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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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 raamatupidamiskohustuslase 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	111 266	119 565
Kokku raha	111 266	119 565

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	67 369	65 380	
Ostjatelt laekumata arved	67 369	65 380	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	286	4
Muud nõuded	24 550	24 508	5
Laenunõuded	21 219	21 219	
Intressinõuded	3 331	3 289	
Ettemaksed	1 934	1 795	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 990	91 969	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3		956
Intress		3		5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112		0	
Ettemaksukonto jääk	25		286	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137	6	286	961

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	21 219	20 537	682	
Intressinõuded	3 331	3 331		
Kokku muud nõuded	24 550	23 868	682	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	21 219	19 855	1 364	
Intressinõuded	3 289	3 289		
Kokku muud nõuded	24 508	23 144	1 364	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	127 413	127 406
Ettemaksed varude eest	0	78
Kokku varud	127 413	127 484

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	93 319	8 124	8 124	24 014	24 014	125 457
Akumuleeritud kulum	-38 883	-7 989	-7 989	0	0	-46 872
Jääkmaksumus	54 436	135	135	24 014	24 014	78 585
Ostud ja parendused				133	133	133
Amortisatsioonikulu	-9 332	-135	-135			-9 467
31.12.2010						
Soetusmaksumus	93 319	8 124	8 124	24 147	24 147	125 590
Akumuleeritud kulum	-48 215	-8 124	-8 124	0	0	-56 339
Jääkmaksumus	45 104	0	0	24 147	24 147	69 251
Ostud ja parendused				171	171	171
Amortisatsioonikulu	-9 332					-9 332
31.12.2011						
Soetusmaksumus	93 319	8 124	8 124	24 318	24 318	125 761
Akumuleeritud kulum	-57 547	-8 124	-8 124	0	0	-65 671
Jääkmaksumus	35 772	0	0	24 318	24 318	60 090

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	40 566	5 174	31 482	3 910	Euribor+3%	EUR	02.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	40 566	5 174	31 482	3 910			
Laenukohustused kokku	40 566	5 174	31 482	3 910			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	45 819	4 785	29 390	11 644	Euribor+3%	EUR	02.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	45 819	4 785	29 390	11 644			
Laenukohustused kokku	45 819	4 785	29 390	11 644			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 799	631	
Maksuvõlad	6	961	4
Muud võlad	135	570	
Muud viitvõlad	135	570	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 940	2 162	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	278 386	287 104
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	74 001	76 318
Kokku tingimuslikud kohustused	352 387	363 422

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 540	98 186
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 540	98 186
Kokku müügitulu	28 540	98 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	28 340	33 034
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	200	61 096
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	4 056
Kokku müügitulu	28 540	98 186

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 237	2 486
Energia	8 907	11 521
Elektrienergia	5 692	5 501
Soojusenergia	0	4 499
Kütus	3 215	1 521
Mitmesugused bürookulud	2 285	4 398
Koolituskulud	0	64
Riiklikud ja kohalikud maksud	526	378
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 218
Muud kulud	3 806	5 779
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 761	26 844

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	967
Sotsiaalmaksud	0	823
Kokku tööjõukulud	0	1 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	88
Muud ärikulud	4	71
Kokku muud ärikulud	14	159

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 809	778
Intressitulu hoiustelt	4 745	748
Intressitulu laenudelt	64	30
Intressikulud	-1 955	-1 994
Intressikulu laenudelt	-1 955	-1 994
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-47
Muud finantstulud ja -kulud	0	6
Kokku finantstulud ja -kulud	2 854	-1 257

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	58

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing T.ROOSILEHT & KO (registrikood: 10092776) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UNO ROOSILEHT	Juhatuse liige	11.04.2012
TÕNU ROOSILEHT	Juhatuse liige	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922
Kokku	352 387
Jaotamine	
Dividendideks	6 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	345 987
Kokku	352 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	28340	99.30%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	200	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Roosileht	36211220263		639 EUR
Tiia Alunurm	47006030287		639 EUR
Tõnu Roosileht	33804220220	Järve tn 50A-2, Eesti	639 EUR
Uno Roosileht	35912310297		639 EUR

Sidevahendid

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