

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing ROSETT

registrikood: 10085606

tänavatalu nimi, Pargi

maja ja korteri number: 20-2

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48303

telefon: +372 7760119

e-posti aadress: rosett.matusetarbed@mail.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11

Tegevusaruanne

Osaühing Rosett alustas tegevust septembris 1996.a peamiseks tegevusalaks on siiditrükis matusetarvete tootmine, kujundamine (kattelinad puusärkidele, leinalindid, urnilindad ...) ja vahendustegevus.

Aruandeaastal oli OÜ Rosett müügitulu 25429 eurot, kasvades aastaga 29,6 %. Müügitulust moodustas 82,3 % omatoodangu ja 17,7 % vahenduskaupade müük. Kogu müük toimus Eestis.

OÜ Rosett tegevuse põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on oma kaupluse avamine ja omatoodangu arendamine.

Osaühing Rosett peamised finantssuhtarvud:

	2011.a	2010.a	2009.a	2008.a
Müügitulu (kroonides)	25429	19627	19169	24652
Müügitulu muutus (%)	+29,6	+2,32	-22,24	+38,70
Puhaskasum	2736	4 568	-1 560	8 300
Puhaskasumi kasv (%)	837	392,82	-118,80	-1,76
Puharentaabilus (%)	10,76	1,49	-0,52	2,15
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,92	7,38	2,65	3,80
ROA (%)	16,08	2,82	-1,53	8,29
ROE (%)	25,96	4,94	-2,00	10,45

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	976	906
Nõuded ja ettemaksed	1 389	832
Varud	10 426	3 534
Kokku käibevara	12 791	5 272
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 221	5 095
Kokku põhivara	4 221	5 095
Kokku varad	17 012	10 367
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	575	0
Võlad ja ettemaksed	2 025	714
Kokku lühiajalised kohustused	2 600	714
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 874	3 739
Kokku pikaajalised kohustused	3 874	3 739
Kokku kohustused	6 474	4 453
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	2 536	646
Kohustuslik reservkapital	800	800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 910	1 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736	292
Kokku omakapital	10 538	5 914
Kokku kohustused ja omakapital	17 012	10 367

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	25 429	19 627
Muud äritulud	0	829
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 983	-7 687
Mitmesugused tegevuskulud	-7 850	-6 021
Tööjõukulud	-3 876	-5 246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-942	-942
Muud ärikulud	-488	-230
Ärikasum (kahjum)	3 290	330
Finantstulud ja -kulud	-554	-38
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 736	292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736	292

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 290	330
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	942	942
Kokku korrigeerimised	942	942
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-557	-543
Varude muutus	-6 892	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 021	-816
Makstud intressid	-2	0
Muud rahavood äritegevusest	168	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5 072	-81
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68	-3 583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68	-3 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 874	3 739
Makstud intressid	-554	-38
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1 890	646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 210	4 347
Kokku rahavood	70	683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	906	223
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70	683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	976	906

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		639	1 781	4 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)				292	292
Muutused muudest omanike sissemaksetest		646			646
Muutused reservides			161	-161	0
31.12.2010	2 556	646	800	1 912	5 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 735	2 735
Muutused muudest omanike sissemaksetest		1 890			1 890
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2011	2 556	2 536	800	4 646	10 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rosett 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eeesi Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruanne on koostatud eurodes ja koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

Raha

Raha kajastatakse bilansis rahakirjel. Aruandes on näidatud kassa ja arvelduskontode jäägid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajaliste nõuetena. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis näidatud varude jäägid on inventeeritud ja hinnatud lähtudes sellest mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalseks põhivaraks loetks ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte mille soetusmaksumus on rohkem kui 500 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga ja madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja IT programmid	5
Muu põhivara	10

Tööriistad võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kulusse kasutuskõlbmatuks saamisel. Parendused tööriistadele kantakse kulusse.

Tulud

Tulude arvestus kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu arvestatakse siis kui kõik olulised omanikuga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava summa laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	790	6
Arvelduskontod	186	900
Kokku raha	976	906

Arvelduskontode jäägid on võrreldud panga kontoväjjavõtetega ja kassa jääk on inventeeritud.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 379	510
Kokku nõuded ostjate vastu	1 379	510

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10		321	
Üksikisiku tulumaks			2	48
Sotsiaalmaks		92		127
Töötuskindlustusmaksed				16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	92	323	191

Maksud on deklareeritud ja makstud 2011.a esimeses kvartalis.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 608	1 210
Müügiks ostetud kaubad	6 818	2 324
Kokku varud	10 426	3 534

Varud on inventeeritud seisuga 31.12.2011.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 416	1 988	4 404		4 404
Akumuleeritud kulum	-1 530	-420	-1 950		-1 950
Jääkmaksumus	886	1 568	2 454		2 454
Ostud ja parendused				3 583	3 583
Amortisatsioonikulu	-483	-459	-942		-942
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 416	1 988	4 404	3 583	7 987
Akumuleeritud kulum	-2 013	-879	-2 892		-2 892
Jääkmaksumus	403	1 109	1 512	3 583	5 095
Ostud ja parendused				68	68
Amortisatsioonikulu	-403	-459	-862	-80	-942
31.12.2011					
Soetusmaksumus		1 988	1 988	3 651	5 639
Akumuleeritud kulum		-1 338	-1 338	-80	-1 418
Jääkmaksumus	0	650	650	3 571	4 221

2011.a ei ole ettevõtte maad ja hooneid soetanud.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijad	1 536	126
Kokku võlad tarnijatele	1 536	126

Võlgnevused on lühiajalised ja tasutud 2012.a jaanuaris.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusehüvitus	397	397
Palk		
Kokku võlad töövõtjatele	397	397

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 531	3 835
Sotsiaalmaksud	1 345	1 357
Kokku tööjõukulud	3 876	5 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	3
Muud	486	227
Kokku muud ärikulud	488	230

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ROSETT (registrikood: 10085606) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PORRO	Juhatuse liige (juhataja)	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736
Kokku	4 646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736
Kokku	4 646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	25429	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Porro	36301192734	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7760119
E-posti aadress	rosett.matusetarbed@mail.ee