

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Rota

registrikood: 10373877

tänava/talu nimi, Papiniidu 37c
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80022

telefon: +372 4427036, +372 5036347

faks: +372 4427036

e-posti aadress: jaan@greencoal.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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

OÜ ROTA 2013. a. TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ ROTA põhitegevuseks on jae- ja hulgikaubandus – puidutoodete tellimine valmistajalt ja edasimüümine Eestisse ja väljapoole Eestit. Ka 2013.a. on arendatud samasugust äritegevust ja see jätkub 2014. aastal.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta müügitulu oli 179 718 eurot (2012.a. 196 119 eurot), kahjum 14 113 eurot (2012.a. kahjum 7 522 eurot). Müügitulu on võrreldes 2012. aastaga kahanenud ja kahjum suurenes.

Bilansi kogumaht on 137 840 eurot (2012.a. 155 611 eurot).

Investeeringud

2013.a. soetati põhivara 1,4 tuhande euro eest (2012.a. soetati põhivara 5 tuhande euro eest).

Finantseeringud

OÜ ROTA vähendas 2013. aastal lühiajalist laenu füüsiliselt isikult. Aruandeaastal laenusid välja antud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2013.a.</u>	<u>2012.a.</u>
Müügitulu	179 718	196 119
Tulu kasv	-8,4 %	-26,5 %
Brutokasumi määr %	23,1 %	21,7%
Puhaskasum	-14 113	-7 522
Kasumi kasv	-6591	-44 345
Lühiajalise võla kattekordaja	1,2	1,0
Võlakordaja	0,13	0,14
Müügitulu puhasrentaablus	-7,85%	-3,84 %
ROA ehk kogukapitali puhasrentaablus	-10,24 %	-4,83 %
ROE ehk omakapitali puhasrentaablus	-11,73 %	-5,59%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

Brutokasumi määr (%) ehk ärikasumi marginaal = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv = $\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011$

Lühiajalise võla kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Võlakordaja = $\text{kohustused kokku} / \text{varad kokku}$

Müügitulu puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ROTA kavatseb 2014. aastal laiendada tegevust suundades, nagu väikejuuvvahendite transpordi- ja veoteenused, seltskondlike- ja spordiürituste korraldamine jm. Eesmärk on suurendada müügitulu 10 – 15% ning jõuda kasumisse. Müügitulu suurendamiseks on sõlmitud kokkulepped ostjatega koguste suurendamise ja hindade tõstmise osas.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Jaan Akermann

OÜ ROTA juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	552	1 979	
Nõuded ja ettemaksed	16 976	19 211	2
Varud	3 729	0	3
Kokku käibevara	21 257	21 190	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	116 584	134 421	5
Kokku põhivara	116 584	134 421	
Kokku varad	137 841	155 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 111	4 082	6
Võlad ja ettemaksed	14 365	17 052	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 476	21 134	
Kokku kohustused	17 476	21 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 177	138 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 112	-7 522	
Kokku omakapital	120 365	134 477	
Kokku kohustused ja omakapital	137 841	155 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	179 718	196 119	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-138 285	-153 584	11
Brutokasum (-kahjum)	41 433	42 535	
Üldhalduskulud	-55 473	-49 852	12
Muud äritulud	4	4	
Muud ärikulud	-7	-73	
Ärikasum (kahjum)	-14 043	-7 386	
Muud finantstulud ja -kulud	-69	112	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 112	-7 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 112	-7 274	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 043	-7 386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 200	18 685	5
Kokku korrigeerimised	19 200	18 685	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 235	-10 480	2
Varude muutus	-3 729	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 686	5 480	7
Makstud intressid	-69	-136	
Kokku rahavood äritegevusest	908	6 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 363	-5 244	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 363	-5 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 548	4 083	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 520	-3 023	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-972	1 060	
Kokku rahavood	-1 427	1 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 979	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 427	1 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	552	1 979	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	300	138 699	141 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 522	-7 522
31.12.2012	3 000	300	131 177	134 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 112	-14 112
31.12.2013	3 000	300	117 065	120 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rota juhatuse koostanud 2013. aasta raamatupidamise aastaaruande koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Rota kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole tehtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Raha ekvivalentideks peetavaid lühiajalisi investeeringuid aruandeaasta jooksul tehtud ei ole.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kajastatakse ligikaudse hindamise meetodil.

Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 60 päeva, hinnatakse alla 10% ulatuses ning rohkem kui ühe kalendriaasta maksetähtaja ületanud nõuded hinnatakse alla 100% ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude netorealiseerimisväärtus hiljem taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kantakse soetamise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne.

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eur**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 15 aastat
Transpordivahendid	10 - 15 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused – võlad tarnijatele, laenud ja mitmesugused võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täielikult täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- 1) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale,
- 2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle,
- 3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta,
- 4) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline,
- 5) tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu, dividenditulu ja muid tulusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osatamisel.

Maksustamine

EV Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid kasumi jaotamist.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud ja millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Rota käsitleb seotud osapooltena:

- 1) Tegevjuhtkonda ja olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- 2) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud lähedasi pereliikmeid ning nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 933	16 933	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 976	16 976	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 211	19 211	
Ostjatelt laekumata arved	19 211	19 211	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 211	19 211	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	3 729	0
Kokku varud	3 729	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	43		534
Üksikisiku tulumaks		1 017	1 115
Sotsiaalmaks		1 769	1 927
Kohustuslik kogumispension		133	117
Töötuskindlustusmaksed		148	195
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	3 067	3 888

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	639	196 676	17 800	214 476	215 115
Akumuleeritud kulum	0	-75 165	-5 529	-80 694	-80 694
Jääkmaksumus	639	121 511	12 271	133 782	134 421
Ostud ja parendused		1 363		1 363	1 363
Amortisatsioonikulu		-17 771	-1 429	-19 200	-19 200
31.12.2013					
Soetusmaksumus	639	198 039	17 800	215 839	216 478
Akumuleeritud kulum		-92 936	-6 958	-99 894	-99 894
Jääkmaksumus	639	105 103	10 842	115 945	116 584

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	3 000	3 000			0	eur	31.12.2014
Krediitkaardid	111	111			18	eur	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	3 111	3 111					
Laenukohustused kokku	3 111	3 111					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	4 000	4 000			0	eur	31.12.2013
Krediitkaardid	82	82			18	eur	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	4 082	4 082					
Laenukohustused kokku	4 082	4 082					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 070	9 070		
Võlad töövõtjatele	2 228	2 228		
Maksuvõlad	3 067	3 067		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 365	14 365		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 302	10 302		
Võlad töövõtjatele	2 862	2 862		
Maksuvõlad	3 888	3 888		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 052	17 052		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	103 629	92 480
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 547	24 583
Kokku tingimuslikud kohustused	131 176	117 063

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 718	196 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 718	196 119
Kokku müügitulu	179 718	196 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittoodete müük	127 030	134 389
Muu kauba müük	0	1 976
Teenuse müük	52 688	59 754
Kokku müügitulu	179 718	196 119

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	102 318	107 667
Amortisatsioonikulu	19 200	18 685
Muud	16 767	27 232
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	138 285	153 584

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	1 793	1 064
Lähetuskulud	5 974	2 374
Tööjõukulud	46 515	44 175
Muud	1 191	2 239
Kokku üldhalduskulud	55 473	49 852

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	34 713	32 937
Sotsiaalmaksud	11 802	11 238
Kokku tööjõukulud	46 515	44 175
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 220	768	5 220	768

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 040	52 200	
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 712	56 225	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	28 808	26 632

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Rota (registrikood: 10373877) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AKERMANN	Juhatuse liige	30.06.2014
JAAN AKERMANN	Juhatuse liige	30.06.2014
ALARI AKERMANN	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 112
Kokku	117 065

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 112
Kokku	117 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 365
Kokku	120 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	52688	29.32%	Jah
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	127030	70.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Akermann	33709164219	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2000 EUR
Janek Akermann	37407204216	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427036
Faks	+372 4427036
Mobiiltelefon	+372 5036347
E-posti aadress	jaan@greencoal.ee
E-posti aadress	rotake@hot.ee