

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Rofiter

registrikood: 10391770

tänavanimi: Toominga 2

maja number:

alev: Paikuse alev

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 86602

telefon: +372 55514200

e-posti aadress: aivo.rabbi@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016.aastal jätkas Osaühing Rofiter oma põhitegevust, st. transporditeenuse osutamine ja erineva kauba hulgimüük.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli osaühingu Rofiter müügitulu 29 859 eurot (2015.a. 78 097 eurot), vähenedes aastaga 61,8%. Müügitulust moodustas 24% transporditeenuste ja 64% kauba müük. Majandustegevusest saadi kahjumit -52 410 eurot (2015.a. kahjum -79 619 eurot).

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1057 eurot. Samas kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara summas 1025 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rofiter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata transporditeenuse osutamisega ja kauba hulgimüügiga, samas otsida uusi tegevussuundi, tagades kasumi majandustegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 207	5 505	
Finantsinvesteeringud	5 653	5 574	2
Nõuded ja ettemaksed	97 011	95 179	
Nõuded ostjate vastu	6 476	4 538	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	195	7
Muud nõuded	87 534	85 870	3
Ettemaksed	3 001	4 576	
Kokku varud	4 768	1 507	
Müügiks ostetud kaubad	4 768	1 507	
Kokku käibevarad	132 639	107 765	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	193 836	269 636	
Muud nõuded	193 836	269 636	3
Materiaalsed põhivarad	122 204	129 414	4
Kokku põhivarad	316 040	399 050	
Kokku varad	448 679	506 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 447	80 755	6
Võlad ja ettemaksed	6 593	7 418	
Võlad tarnijatele	2 457	2 122	
Võlad töövõtjatele	1 220	1 107	
Maksuvõlad	872	561	7
Muud võlad	2 044	3 628	
Kokku lühiajalised kohustised	58 040	88 173	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	222 644	198 237	6
Kokku pikaajalised kohustised	222 644	198 237	
Kokku kohustised	280 684	286 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 849	297 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 410	-79 619	
Kokku omakapital	167 995	220 405	
Kokku kohustised ja omakapital	448 679	506 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 859	78 097	8
Muud äritulud	3 482	13 503	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 315	-16 577	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 310	-132 947	
Tööjõukulud	-12 528	-15 200	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 267	-7 653	4
Muud ärikulud	-523	-280	
Ärikasum (kahjum)	-56 602	-81 057	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	165	-143	
Intressitulud	5 808	2 649	
Intressikulud	-3 980	-73	
Muud finantstulud ja -kulud	2 199	-995	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 410	-79 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 410	-79 619	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rofiter 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Rofiter kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Bilanss on esitatud pika ja detailse vaatenägemisega.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varudeks on materiaalsed kaubavarud ettevõtte ladudes.

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat neto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas neto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurotja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Muu põhivara ja inventar	kuni 5 aastat
Transpordivahendid	kuni 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	5 806	5 806
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-232	-232
31.12.2015	5 574	5 574
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 574	5 574
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	79	79
31.12.2016	5 653	5 653
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 653	5 653

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	261 944	68 108	183 000	10 836
Intressinõuded	18 152	18 152		
Viitlaekumised	1 280	1 280		
Kokku muud nõuded	281 376	87 540	183 000	10 836

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	342 238	72 602	261 000	8 636
Intressinõuded	12 539	12 539		
Viitlaekumised	729	729		
Kokku muud nõuded	355 506	85 870	261 000	8 636

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014								
Soetusmaksumus	24 764	60 779	4 827	65 606	2 908	76 542	76 542	169 820
Akumuleeritud kulum	0	-40 331	-3 820	-44 151	-554			-44 705
Jääkmaksumus	24 764	20 448	1 007	21 455	2 354	76 542	76 542	125 115
Ostud ja parendused		11 706	2 101	13 807	0			13 807
Muud ostud ja parendused		11 706	2 101	13 807	0			13 807
Amortisatsioonikulu		-6 289	-783	-7 072	-581			-7 653
Müügid		-1 855		-1 855				-1 855
31.12.2015								
Soetusmaksumus	24 764	65 360	3 641	69 001	2 908	76 542	76 542	173 215
Akumuleeritud kulum	0	-41 350	-1 316	-42 666	-1 135	0		-43 801
Jääkmaksumus	24 764	24 010	2 325	26 335	1 773	76 542	76 542	129 414
Ostud ja parendused		0	1 057	1 057	0			1 057
Muud ostud ja parendused		0	1 057	1 057	0			1 057
Amortisatsioonikulu		-6 625	-1 060	-7 685	-582			-8 267
31.12.2016								
Soetusmaksumus	24 764	65 360	3 673	69 033	2 908	76 542	76 542	173 247
Akumuleeritud kulum	0	-47 975	-1 351	-49 326	-1 717	0		-51 043
Jääkmaksumus	24 764	17 385	2 322	19 707	1 191	76 542	76 542	122 204

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	4 083
Transpordivahendid	0	4 083
Kokku	0	4 083

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	3 287	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 568	16 158
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	8 730	8 353

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 447	1 447					
Laen Macroy Trading	50 000	50 000			6%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	51 447	51 447					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	52 644		52 644		0%	EUR	12
Laen Randomer	170 000		170 000		5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	222 644		222 644				
Laenukohustised kokku	274 091	51 447	222 644				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	755	755					
Laen Macroy Trading	80 000	80 000			6%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	80 755	80 755					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	28 237		28 237		0%	EUR	12
Laen Randomer	170 000		170 000		5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	198 237		198 237				
Laenukohustised kokku	278 992	80 755	198 237				

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64		64
Käibemaks	272	195	
Üksikisiku tulumaks	24		22
Sotsiaalmaks	492		457
Kohustuslik kogumispension	4		4
Töötuskindlustusmaksed	16		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	872	195	561

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 859	78 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 859	78 097
Kokku müügitulu	29 859	78 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	7 246	77 749
Muude erinevate kaupade müük	19 326	348
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	3 287	0
Kokku müügitulu	29 859	78 097

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 228
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 026	280
Muud	2 456	10 995
Kokku muud äritulud	3 482	13 503

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 780	9 846
Sotsiaalmaksud	4 748	5 354
Kokku tööjõukulud	12 528	15 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 199	-995
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 199	-995

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 376	54 262	2 376	29 855

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
eraisikust omanikud	24 407

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
eraisikust omanikud	4 050

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 913

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 580	2 340

Juhtkonnale olulisi soodustusi lepingu lõpetamisel ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing Rofiter (registrikood: 10391770) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO RABBI	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 410
Kokku	165 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	7246	24.27%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	19086	63.92%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	3287	11.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Rabbi	36907114224		1278 EUR (Lihtomand)
Viljar Rubin	36801274223		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55514200
E-posti aadress	aivo.rabbi@mail.ee