

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rollen Eesti OÜ

registrikood: 10434604

tänava/talu nimi, Peterburi tee 38/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 53949426

e-posti aadress: ljudmilla.kornejeva@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandel aasta ei oli OÜ Rollen Eesti jaoks edukas.

2023. aastal oli müügitulu ainult 457 822 euro, mida 14% vähem kui eelmisel aastal, aga tööjõukulude kasv 11%.

Kasum koostatud 1 883 euro.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	457 822	522 486
Tulu kasv	-12,4%	28,4%
Puhkasum(-kahjum)	1 883	33 713
ROS Puhasrentaablus	0,41%	6,45%
ROA	0,42%	7,59%
ROE	0,56%	10,37%

ROA = puhkasum/varad kokku *100

ROE = puhkasum/omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 569	35 983	
Nõuded ja ettemaksed	46 684	45 271	2
Varud	133 036	119 817	
Kokku käibevarad	220 289	201 071	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 590	20 000	
Nõuded ja ettemaksed	70 000	70 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	7 180	7 180	
Materiaalsed põhivarad	107 600	118 114	3
Immateriaalsed põhivarad	9 814	27 609	
Kokku põhivarad	216 184	242 903	
Kokku varad	436 473	443 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 908	40 529	4
Võlad ja ettemaksed	50 426	49 147	6
Kokku lühiajalised kohustised	88 334	89 676	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 333	29 375	4
Kokku pikaajalised kohustised	21 333	29 375	
Kokku kohustised	109 667	119 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 642	3 642	
Kohustuslik reservkapital	364	364	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 917	287 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883	33 713	
Kokku omakapital	326 806	324 923	
Kokku kohustised ja omakapital	436 473	443 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	457 822	522 486	9
Muud äritulud	828	5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 272	-284 091	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 495	-90 486	
Tööjõukulud	-122 927	-111 124	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 808	-11 691	3
Ärikasum (kahjum)	-1 852	30 094	
Muud finantstulud ja -kulud	3 735	3 619	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 883	33 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883	33 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Vara ja kohustati on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõud hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastanud kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Rollen Eesti OÜ on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 216	41 216		
Ostjatelt laekumata arved	41 216	41 216		
Laenunõuded	70 000		70 000	
Muud nõuded	4 400	4 400		
Intressinõuded	4 400	4 400		
Ettemaksed	1 068	1 068		
Tulevaste perioodide kulud	1 068	1 068		
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 684	46 684	70 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	42 999	42 999		
Ostjatelt laekumata arved	42 999	42 999		
Laenunõuded	70 000		40 000	30 000
Muud nõuded	800	800		
Intressinõuded	800	800		
Ettemaksed	1 472	1 472		
Tulevaste perioodide kulud	1 472	1 472		
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 271	45 271	40 000	30 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 040	75 960	39 552	37 166	154 718
Akumuleeritud kulum		-19 190	-28 072	-14 907	-62 169
Jääkmaksumus	2 040	56 770	11 480	22 259	92 549
Ostud ja parendused			34 950	2 306	37 256
Amortisatsioonikulu		-3 199	-2 416	-6 076	-11 691
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 040	75 960	50 790	37 172	165 962
Akumuleeritud kulum		-22 389	-6 776	-18 683	-47 848
Jääkmaksumus	2 040	53 571	44 014	18 489	118 114
Ostud ja parendused				1 294	1 294
Amortisatsioonikulu		-3 038	-5 079	-3 691	-11 808
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 040	75 960	50 790	38 466	167 256
Akumuleeritud kulum		-25 427	-11 855	-22 374	-59 656
Jääkmaksumus	2 040	50 533	38 935	16 092	107 600

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	5 000
Transpordivahendid	0	5 000
Kokku	0	5 000

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro.

Varad, mille kasulik tööaega on ühe üks aasta, kuid mitte on alla 1 000 euro, kantakse kohe 100%-liselt kuludesse ja arvele ei võeta. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised 4-8%
- masinad ja seadmed 10-20%
- muu materiaalne põhivara 10-33%

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
AS LHV PANK	29 866	29 866			6%	EUR	22.02.2024	
Lühiajalised laenud kokku	29 866	29 866						
Kapitalirendikohustised kokku	29 375	8 042	21 333					5
Laenukohustised kokku	59 241	37 908	21 333					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
LHV	28 713	28 713			6%	EUR	22.02.2023	
Lühiajalised laenud kokku	28 713	28 713						
Kapitalirendikohustised kokku	41 191	11 816	4 167	25 208				5
Laenukohustised kokku	69 904	40 529	4 167	25 208				

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS LHV Pank	29 375	8 042	21 333		2.8+6kuu Euribor	EUR	15.03.2024 ja 15.10.2029	4
Kapitalirendikohustised kokku	29 375	8 042	21 333					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS LHV Pank	41 191	11 816	4 167	25 208	2.8+6kuu Euribor	EUR	15.03.2024 ja 15.10.2029	4
Kapitalirendikohustised kokku	41 191	11 816	4 167	25 208				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 386	38 386	
Võlad töövõtjatele	3 841	3 841	7
Maksuvõlad	6 793	6 793	8
Muud võlad	1 232	1 232	
Muud viitvõlad	1 232	1 232	
Saadud ettemaksed	174	174	
Tulevaste perioodide tulud	174	174	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 426	50 426	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 594	32 594	
Võlad töövõtjatele	7 772	7 772	7
Maksuvõlad	6 653	6 653	8
Muud võlad	2 128	2 128	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 147	49 147	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	3 841	6 295	6
Puhkusetasude kohustis	0	1 477	
Kokku võlad töövõtjatele	3 841	7 772	6

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 431	2 908
Üksikisiku tulumaks	1 060	1 240
Sotsiaalmaks	2 043	2 270
Kohustuslik kogumispension	114	74
Töötuskindlustusmaksed	145	161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 793	6 653

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	452 741	510 240
Läti	205	0
Soome	4 363	9 448
Leedu	513	2 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	457 822	522 486
Kokku müügitulu	457 822	522 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
rauakaupade ja tööstade müük	452 422	517 986
masinaehitus ja tööstusprojekteerimine		
Muud	5 400	4 500
Kokku müügitulu	457 822	522 486

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	91 823	83 151
Sotsiaalmaksud	31 104	27 973
Kokku tööjõukulud	122 927	111 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
intressikulud	-3 580	-2 501
intressitulud	7 315	6 120
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 735	3 619

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 000	800

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 000	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 306	15 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2024

Rollen Eesti OÜ (registrikood: 10434604) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA KORNEJEVA	Juhatuse liige	21.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883
Kokku	322 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	450110	98.32%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	2312	0.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53949426
E-posti aadress	ljudmilla.kornejeva@gmail.com