

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ROOMET & MELROSTEN

registrikood: 10675466

tänava/talu nimi, Kesk tn 11

maja ja korteri number:

alevik: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75102

telefon: +372 6366083, +372 5029083

faks: +372 6751458

e-posti aadress: tools@rm-tools.ee

veebilehe aadress: www.rm-tools.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023.aastal vähenes ettevõtte müügitulu võrreldes eelmise majandusaastaga 9% moodustades 865354 eurot .

Jätkati tootmistegevust senistes valdkondades - metallist ja plastist toodete valmistamises. Valuvormide ja tööriistade müügitulu moodustas realisatsioonist 69% mis on 9% enam kui 2022 aastal. Plastist toodete müügitulu vähenes võrreldes möödunud perioodiga 3% . Valdavalt toimetati Eesti turul, kaupa exporditi Soome ning Saksamaale 17% ulatuses müügitulust.

2023 aastal moodustas investeeringute maht 25075 eurot: soetati termoplastautomaat, treipink, terituspink Junger ning osteti liisingust välja kaubik .

Osaühing Roomet & Melrosten on väikeettevõtte.

Käive 1 täistööajaga töötaja kohta moodustas 57690 eurot (2022.a. 55901 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 585	30 504	
Nõuded ja ettemaksed	49 584	72 118	2,3
Varud	56 031	37 535	
Kokku käibevarad	110 200	140 157	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	699 005	747 405	4
Kokku põhivarad	699 005	747 405	
Kokku varad	809 205	887 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	163 394	227 599	5
Kokku lühiajalised kohustised	163 394	227 599	
Kokku kohustised	163 394	227 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	128 000	128 000	
Kohustuslik reservkapital	12 800	12 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 162	555 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 151	-36 039	
Kokku omakapital	645 811	659 963	
Kokku kohustised ja omakapital	809 205	887 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	865 354	950 316	6
Muud äritulud	1 115	1 920	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 622	-246 968	
Mitmesugused tegevuskulud	-204 452	-221 066	
Tööjõukulud	-431 719	-455 591	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 750	-64 178	4
Ärikasum (kahjum)	-14 074	-35 567	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-78	-474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 151	-36 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 151	-36 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud OÜ ROOMET & MELROSTEN 2023. aasta majandusaasta kohta kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub Osaühing Roomet & Melrosten väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamisarvestuse pidamisel ei ole arvestusmeetodeid võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ettevõtte lühiajalisi arvelduskonto jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded, mida kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded kajastatakse nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõuded on hinnatud mõistlikult ja kaalutletult, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele ning hinnatakse bilansis soetusmaksumusest lähtuvalt.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude bilansilise väärtuse arvutamisel ja kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Bilansipäeva seisuga on varudes kajastatud materjalide laojääk.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid. Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ning väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kajastab põhivarana objekte, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta ja soetusmaksumus alates 1500 eurot. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Komplektina võetakse arvele esemed, mida kasutatakse koos (näiteks ruumides kasutatav mööbel). Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisoma-hinnaga. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, võetakse arvele objekti eraldiseisva parendusena. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi)meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50 aastat
Rajatised	3-10 aastat
Masinad ja seadmed	4-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-30 aastat
Muu immateriaalne põhivara	15 aastat

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Vajadusel korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Amortiseeritakse põhivara soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Vara väärtuse võimalikku langust hindab osaühingu juhatus.

Rendid

Rendilevõetud tarbesõidukite liisingmakseid kajastatakse kasumiaruandes ühtlase kuluna rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses sisaldades soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Seisuga 31.12.2023 osaühingul finantskohustisi pankade ees ei ole.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui osaühingul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, selle realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reserv moodustab 1/10 osakapitalist

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse juhul kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud, müügitulu on usaldusväärselt määratav ja hüvitise laekumine ostjalt tõenäoline. Ettevõtte tegevusvaldkonna iseloomust ja toodete tsükilise valmimise eripärast tingituna kajastatakse müügitulusid teenuse osutamise järel või pikema ajaperioodi vältel valmidusastme meetodil, renditulu vastavalt vara kasutamise ajaperioodile, intressitulu jm kajastatakse tuluna juhul kui selle laekumine on tõenäoline ning suurus usaldusväärselt hinnatav.

Kulud

Kuludena kajastatakse kõik aruandeperioodil tehtud kulutused: realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, ostetud kütuse ja elektrienergiakulu, ostetud teenuste, kasutusrendimaksed ja muud sõidukite ülalpidamiskulud, väheväärtusliku vara kulu, remondi- ja hoolduskulud, liikmetasud, kindlustusmaksed jm.

Tööjõukuluna kajastatakse aruandeperioodil arvestatud palk, väljateenitud kuid väljamaksmata puhkusetasud, sotsiaalmaksukulud.

Põhivara kulum on aruandeperioodil arvestatud materiaalse põhivara amortisatsioonikuluna.

Muu ärikuluna kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud: intressid ja viivised, intressikohustuste tulumaks .

Maksustamine

Osaühing käsitleb raamatupidamisarvestuses maksuvõlgade ja -ettemaksetena töötajate töö-ja puhkusetasudelt arvestatud riiklikke makseid ning ettevõtte käibemaksu-ja tulumaksukohustust.

Seotud osapooled

Raamatupidamisaruande koostamisel loeb osaühing seotud osapoolteks:

* tegevjuhtkonda ja juhatuse liikmeid (eraisikutest ettevõtte omanikud)

* loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 584	49 584
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 584	49 584
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 118	72 118
Ostjatelt laekumata arved	74 968	74 968
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 850	-2 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 118	72 118

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	52 434	74 968	2
Ostjatelt laekumata arved	52 434	74 968	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 850	-2 850	2
Kokku nõuded ostjate vastu	49 584	72 118	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	23 784	146 954	0	1 329 301	1 329 301	44 738	39 957	418	40 375	1 585 152
Akumuleeritud kulum		-25 795	0	-743 439	-743 439	-32 973				-802 207
Jääkmaksumus	23 784	121 159	0	585 862	585 862	11 765	39 957	418	40 375	782 945
Ostud ja parendused				24 006	24 006	1 450		3 600	3 600	29 056
Muud ostud ja parendused				24 006	24 006	1 450		3 600	3 600	29 056
Amortisatsioonikulu		-3 016		-59 009	-59 009	-2 153				-64 178
Muud muutused								-418	-418	-418
31.12.2022										
Soetusmaksumus	23 784	146 954	0	1 353 307	1 353 307	46 188	39 957	3 600	43 557	1 613 790
Akumuleeritud kulum		-28 811	0	-802 448	-802 448	-35 126				-866 385
Jääkmaksumus	23 784	118 143	0	550 859	550 859	11 062	39 957	3 600	43 557	747 405
Ostud ja parendused			2 450	4 200	6 650			4 700	4 700	11 350
Muud ostud ja parendused			2 450	4 200	6 650			4 700	4 700	11 350
Amortisatsioonikulu		-3 016	-41	-54 735	-54 776	-1 958				-59 750
Ümberliigitamised				3 600	3 600			-3 600	-3 600	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				3 600	3 600			-3 600	-3 600	0
Muud muutused		14 825					-14 825		-14 825	0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	23 784	161 779	2 450	1 361 107	1 363 557	46 188	25 132	4 700	29 832	1 625 140
Akumuleeritud kulum		-31 827	-41	-857 183	-857 224	-37 084				-926 135
Jääkmaksumus	23 784	129 952	2 409	503 924	506 333	9 104	25 132	4 700	29 832	699 005

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 354	29 354
Võlad töövõtjatele	116 724	116 724
Maksuvõlad	17 316	17 316
Kokku võlad ja ettemaksed	163 394	163 394
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 307	54 307
Võlad töövõtjatele	117 851	117 851
Maksuvõlad	24 911	24 911
Saadud ettemaksed	30 530	30 530
Tulevaste perioodide tulud	30 530	30 530
Kokku võlad ja ettemaksed	227 599	227 599

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	717 964	753 218
Soome	64 510	191 746
Rootsi	0	5 352
Saksamaa	82 880	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	865 354	950 316
Kokku müügitulu	865 354	950 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valuvormide tootmine	442 716	388 209
Muude tööriistade tootmine	155 634	190 636
Plastaara tootmine	34 792	48 015
Muude plasttoodete tootmine	198 262	211 382
Renditulu	18 143	10 596
Muud insener-tehnilised tegevusalad	15 807	101 478
Kokku müügitulu	865 354	950 316

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	323 729	340 969
Sotsiaalmaksud	107 990	114 622
Kokku tööjõukulud	431 719	455 591
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	63 809	67 633

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi 2023.a. majandusaastal arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

OÜ ROOMET & MELROSTEN (registrikood: 10675466) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT ROOMET	Juhatuse liige	14.05.2024
HENRY MÄGI	Juhatuse liige	14.05.2024
JAAK ROOMET	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 151
Kokku	505 011
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	505 011
Kokku	505 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valuvormide tootmine	25731	442716	51.16%	Jah
Muude plasttoodete tootmine	22291	198262	22.91%	Ei
Muude tööriistade tootmine	25739	155634	17.99%	Ei
Plasttaara tootmine	22221	34792	4.02%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	18143	2.10%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	15807	1.83%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6366083
Faks	+372 6751458
Mobiiltelefon	+372 5029083
E-posti aadress	tools@rm-tools.ee
Veebilehe aadress	www.rm-tools.ee