

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** Osaühing Roodevälja Terminal

**registrikood:** 10970745

**küla:** Roodevälja küla

**vald:** Sõmeru vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 44305

**telefon:** +372 5251579

**faks:** +372 3277528

**e-posti aadress:** roodevalja@gmail.com

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                          | 4  |
| Bilanss                                               | 5  |
| Kasumiaruanne                                         | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                          | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 9  |
| Lisa 1 Nõuded ostjate vastu                           | 9  |
| Lisa 2 Arvestuspõhimõtted                             | 9  |
| Lisa 3 Raha                                           | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                           | 11 |
| Lisa 5 Varud                                          | 12 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 12 |
| Lisa 7 Võlad töövõtjatele                             | 12 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                           | 13 |
| Lisa 9 Kapitalirent                                   | 13 |
| Lisa 10 Laenukohustused                               | 14 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                           | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                                    | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                                     | 15 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 16 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud                     | 16 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                                   | 16 |
| Lisa 17 Muud ärikulud                                 | 16 |
| Lisa 18 Finantstulud ja -kulud                        | 17 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                              | 17 |
| Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva                 | 17 |
| Lisa 21 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus | 18 |

## Tegevusaruanne

OÜ Roodevälja Terminal põhitegevusala 2010.a. oli EMTAK-i järgi vedelkütuste hulgimüük (EMTAK kood 46712). Eksporti ei toimunud.

2010.a investeeritud finantskulu valmivasse ehitusse moodustas 50 tuhat krooni. Põhivara soetati etevõttesse 104 tuhande krooni väärtuses. Mahutipargi ehitus jõudis majandusaasta lõpuks lõppfaasi.

2011.a planeerib Roodevälja Terminal jätkata investeeeringuid erinevate kaupade ladustamisvõimaluste täiustamiseks ning viia lõppjärku katlamaja ehitus ning alustada autokaalu väljaehitust.

OÜ-s Roodevälja Terminal 2010.a. oli 2 töötajat. Palgakulu oli majandusaastal 61 tuhat krooni. Tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ning soodustusi ei tehtud.

Juhatuse liikmeid oli üks. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.

Juhatuse liige

Mihkel Miilpalu

12.01.2012

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 18 toodud OÜ Roodevälja Terminal 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Roodevälja Terminal on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.
4. Aastaaruande bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 23.01.2012 vahemikul ei ole ilmnenu olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid.
5. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.
6. Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatusel liige

Mihkel Miilpalu

23.01.2012

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 557 586           | 41 255            | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 875 779         | 106 882           | 4       |
| Varud                                        | 10 000            | 0                 | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 443 365</b>  | <b>148 137</b>    |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Materiaalne põhivara                         | 13 162 241        | 13 014 218        | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>13 162 241</b> | <b>13 014 218</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>16 605 606</b> | <b>13 162 355</b> |         |
|                                              |                   |                   |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 8 467 574         | 2 943 088         | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 222 322         | 2 746 417         | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>11 689 896</b> | <b>5 689 505</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 3 663 367         | 6 511 015         | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>3 663 367</b>  | <b>6 511 015</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>15 353 263</b> | <b>12 200 520</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 500 000           | 500 000           | 12      |
| Ülekurss                                     | 2 785 864         | 2 785 864         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 324 028        | -1 978 370        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 290 507           | -345 659          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 252 343</b>  | <b>961 835</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>16 605 606</b> | <b>13 162 355</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 635 543      | 33 201          | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 005 564     | -33 200         | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -75 516        | -44 961         | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -81 871        | 0               | 16      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -5 580         | 0               | 8       |
| Muud ärikulud                               | -2 729         | -14 598         | 17      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>464 283</b> | <b>-59 558</b>  |         |
|                                             |                |                 |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -173 776       | -286 101        | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>290 507</b> | <b>-345 659</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>290 507</b> | <b>-345 659</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010              | 2009            | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                   |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 464 283           | -59 558         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                   |                 |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 5 580             | 0               | 8        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 580</b>      | <b>0</b>        |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -2 768 897        | -73 680         | 4,6      |
| Varude muutus                                            | -10 000           | 0               | 5        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 475 906           | 317 826         |          |
| Makstud intressid                                        | -172 505          | -284 945        |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-2 005 633</b> | <b>-100 357</b> |          |
|                                                          |                   |                 |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                   |                 |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -153 602          | -476 740        | 8        |
| Laekunud intressid                                       | 42                | 29              |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-153 560</b>   | <b>-476 711</b> |          |
|                                                          |                   |                 |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                   |                 |          |
| Saadud laenud                                            | 3 715 500         | 1 673 000       | 10       |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -537 618          | -615 246        | 10       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -501 045          | -472 003        | 9        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>2 676 837</b>  | <b>585 751</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>517 644</b>    | <b>8 683</b>    |          |
|                                                          |                   |                 |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>41 255</b>     | <b>33 757</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>517 644</b>    | <b>8 683</b>    |          |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -1 313            | -1 185          | 18       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>557 586</b>    | <b>41 255</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |           |                                | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss  | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      |           | -1 978 370                     | -1 938 370 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |           | -345 659                       | -345 659   |
| Muutused reservides               |                             | 2 785 864 |                                | 2 785 864  |
| Muud muutused<br>omakapitalis     | 460 000                     |           |                                | 460 000    |
| <b>31.12.2009</b>                 | 500 000                     | 2 785 864 | -2 324 029                     | 961 835    |
|                                   |                             |           |                                |            |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |           | 290 508                        | 290 508    |
| <b>31.12.2010</b>                 | 500 000                     | 2 785 864 | -2 033 521                     | 1 252 343  |

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas nr.12.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                            | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------|------------|------------|
| Kokku nõuded ostjate vastu | 2 869 893  | 18 034     |

### Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Roodevälja Terminal 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus minus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arved hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muude nõuete all on kajastatud tuleneva perioodi tulu, mis tekib võlausaldajate loobumisest võlanõudest (tulu tekib 1 kuu jooksul)

Ettemakstud kulud koosnevad järgmistest tulevaste perioodide kuludest kajastatakse tekkepõhiselt ning nominaalväärtuses iga hankija kohta eraldi.

#### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis moodustub kõigist otsestest ja kaudsetest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende müügi valmidusse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks

tehtud kulutustest.

Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 10000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-10%
- Masinad ja seadmed 5-33%
- Inventar ja tööriistad 20-30%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

### Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooni-perioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakulutamise aruandeperioodi kasumi-aruandes.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

## Lisa 3 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010     | 31.12.2009    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 30 511         | 32 511        |
| Arvelduskontod    | 527 075        | 8 744         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>557 586</b> | <b>41 255</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010       | 31.12.2009     |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 2 869 893        | 18 034         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 549            | 86 598         |
| Ettemaksed                         | 2 337            | 2 250          |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 875 779</b> | <b>106 882</b> |

## Lisa 5 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2010    |
|------------------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 10 000        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>10 000</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010   |               | 31.12.2009    |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks      |
| Käibemaks                                     | 3 549        | 20 695        | 86 598        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 830           |               |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 2 872         |               |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 366           |               |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 549</b> | <b>24 763</b> | <b>86 598</b> |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010    | 31.12.2009 |
|---------------------------------|---------------|------------|
| Töötasude kohustus              | 8 700         | 0          |
| Puhkusetasude kohustus          | 8 854         | 0          |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>17 554</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     | Maa    | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku      |
|---------------------|--------|--------------------|----------------------|------------------------------------|------------|
|                     |        |                    |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2008</b>   |        |                    |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus      |        |                    | 12 537 478           | 12 537 478                         | 12 537 478 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |        |                    | 12 537 478           | 12 537 478                         | 12 537 478 |
|                     |        |                    |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused | 25 000 |                    | 451 740              | 451 740                            | 476 740    |
|                     |        |                    |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2009</b>   |        |                    |                      |                                    |            |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 25 000 |                    | 12 989 218           | 12 989 218                         | 13 014 218 |
|                     |        |                    |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused |        | 103 764            | 49 839               | 49 839                             | 153 603    |
| Amortisatsioonikulu |        | -5 580             |                      |                                    | -5 580     |
|                     |        |                    |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2010</b>   |        |                    |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus      | 25 000 | 103 764            | 13 039 057           | 13 039 057                         | 13 167 821 |
| Akumuleeritud kulum |        | -5 580             |                      |                                    | -5 580     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 25 000 | 98 184             | 13 039 057           | 13 039 057                         | 13 162 241 |

## Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |            |                                   |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lõpetamata ehitised (mahutipark)     | 1 725 099  | 1 725 099                         |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 1 725 099  | 1 725 099                         |                     |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lõpetamata ehitised (mahutipark)     | 2 226 144  | 501 045                           | 1 725 099           |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 2 226 144  | 501 045                           | 1 725 099           |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | Ehitised   | Kokku      |
| <b>31.12.2010</b>                        | 12 706 699 | 12 706 699 |
| <b>31.12.2009</b>                        | 12 656 860 | 12 656 860 |

## Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

|                                      | 31.12.2010        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |                   |                                   |                     |             |
| Lühiajalised muud laenud*            | 3 645 500         | 3 645 500                         |                     |             |
| Laenud äriühingutelt*                | 895 000           | 895 000                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>4 540 500</b>  | <b>4 540 500</b>                  |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |                   |                                   |                     |             |
| Pangalaen                            | 2 905 784         | 438 917                           | 2 466 867           |             |
| Pikaajalised muud laenud*            | 2 959 558         | 1 763 058                         | 1 196 500           |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>5 865 342</b>  | <b>2 201 975</b>                  | <b>3 663 367</b>    |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>1 725 099</b>  | <b>1 725 099</b>                  |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>12 130 941</b> | <b>8 467 574</b>                  | <b>3 663 367</b>    |             |

  

|                                      | 31.12.2009       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |
| Lühiajalised muud laenud*            | 351 000          | 351 000                           |                     |             |
| Laenud äriühingutelt*                | 895 000          | 895 000                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>1 246 000</b> | <b>1 246 000</b>                  |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |
| Pangalaen                            | 3 343 401        | 420 543                           | 2 922 858           |             |
| Pikaajalised muud laenud             | 2 638 558        | 775 500                           | 1 863 058           |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>5 981 959</b> | <b>1 196 043</b>                  | <b>4 785 916</b>    |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>2 226 144</b> | <b>501 045</b>                    | <b>1 725 099</b>    |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>9 454 103</b> | <b>2 943 088</b>                  | <b>6 511 015</b>    |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus |            |                   |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------------|
|                                                        | Ehitised   | Kokku             |
| <b>31.12.2010</b>                                      | 12 706 699 | <b>12 706 699</b> |
| <b>31.12.2009</b>                                      | 12 656 860 | <b>12 656 860</b> |

\*Lühiajalised ning pikaajalised muud laenud on ettevõtte seotud osapooltelt saadud laenud, mis on kajastatud aastaaruande lisas nr.19. Intressimäär 0%.

\*Laenud summas 895 000 krooni on saadud äriühingutelt, mis on seotud osapoolele kuuluvad ettevõtted. Laenude tagasimakse tähtaeg on pikendatud kuni aastani 2012, vastavalt sõlmitud laenulepingutele. Intressimäär 0%.

Pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule millel paikneb mahutipark asukohaga Roodevälja küla, Sõmeru vald.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 180 005        | 2 746 417        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 17 554           | 0                | 7       |
| Maksuvõlad                       | 24 763           | 0                | 6       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 222 322</b> | <b>2 746 417</b> |         |

## Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 500 000    | 500 000    |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2          | 3          |
| <p>Osade nimiväärtus</p> <p>Osaühingu osakapital seisuga 31.12.2010 üldsummas 500 000 krooni jaguneb kaheks osaks:</p> <p>osanik - MIKKO JUHANI LAAKSONEN 1 osa nimiväärtusega 250 000 krooni</p> <p>osanik - MIHKEL MIILPALU 1 osa nimiväärtusega 250 000 krooni</p> <p>Põhikirjajärgselt on OÜ Roodevälja Terminal osakapitali miinimumsuuruseks 400 000 krooni ja maksimumsuuruseks 1 600 000 krooni.</p> <p>Osaühingu osaniku hääle arv on võrdeline tema osa suurusega.</p> |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes              |                  |               |
|----------------------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                          | 2010             | 2009          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                             |                  |               |
| Eesti                                                    | 4 635 543        | 33 201        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>                | <b>4 635 543</b> | <b>33 201</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                   | <b>4 635 543</b> | <b>33 201</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                            |                  |               |
|                                                          | 2010             | 2009          |
| Mootorikütuste hulgimüük (EMTAK 46712)                   | 3 961 731        | 0             |
| Laadungikäitlus (EMTAK 52241)                            | 310 000          | 0             |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (EMTAK 46191) | 294 962          | 33 201        |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont (EMTAK 45201)          | 68 850           | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                   | <b>4 635 543</b> | <b>33 201</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                                  | 2010             | 2009          |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 4 000 561        | 33 200        |
| Muud                                             | 5 003            | 0             |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>4 005 564</b> | <b>33 200</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2010          | 2009          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Energia                                | 20 314        | 17 044        |
| Elektrienergia                         | 20 016        | 0             |
| Kütus                                  | 298           | 0             |
| Mitmesugused bürookulud                | 7 619         | 6 750         |
| Koolituskulud                          | 1 200         | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 6 901         | 16 726        |
| Vara kindlustuskulud                   | 13 913        | 0             |
| Juriidilised kulud                     | 14 205        | 1 680         |
| Muud                                   | 11 364        | 2 761         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>75 516</b> | <b>44 961</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                               | 2010          |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 60 911        |
| Sotsiaalmaksud                                | 20 960        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>81 871</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 2             |

## Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                | 2010         | 2009          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 2 729        | 14 598        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>2 729</b> | <b>14 598</b> |

## Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                        | 2010            | 2009            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Intressikulud                          | -172 463        | -284 916        |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -1 313          | -1 185          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>-173 776</b> | <b>-286 101</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 6 605 058  | 2 889 558  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 895 000    | 3 736 446  |

OÜ ROODEVÄLJA TERMINAL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapoollega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi. Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Informatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste tingimuste kohta on esitatud lisas .

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a moodustatud allahindluseid.

## Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt otsustati juuni 2011 juhatuse otsusega eelmiste aastate jaotamata kahjum kogusummas katta ülekursiga.

## Lisa 21

### RAHAVOOGUDE ARUANDE OLULISTE KIRJETE SELGITUS

(kroonides)

| Kirjete loetelu ja sisu selgitus                             | 2010.a            | 2009.a          | lisa |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|------|
| <b>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</b>     |                   |                 |      |
| Nõuded ostjate vastu                                         | -2 851 859        | -11 077         | 4    |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                           | 83 049            | -63 503         | 5    |
| Muud tulevaste perioodide kulud                              | -87               | 900             | 4    |
| <b>Kokku</b>                                                 | <b>-2 768 897</b> | <b>-73 680</b>  |      |
| <b>Varude muutus</b>                                         |                   |                 |      |
| <b>Kokku</b>                                                 | <b>-10 000</b>    | <b>0</b>        | 5    |
| <b>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</b> |                   |                 |      |
| võlad tarnijatele                                            | 433 589           | 317 844         | 11   |
| Võlad töövõtjatele                                           | 8 700             | 0               | 7    |
| Maksuvõlad                                                   | 24 763            | -18             | 6    |
| Muud viitvõlad                                               | 8 854             | 0               | 7    |
| <b>Kokku</b>                                                 | <b>475 906</b>    | <b>317 826</b>  |      |
| <b>Kokku</b>                                                 |                   |                 |      |
| <b>Materiaalse põhivara soetus</b>                           |                   |                 | 8    |
| Materiaalse põhivara soetus                                  | -103 764          | -25 000         |      |
| Lõpetamata ehitus                                            | -49 838           | -451 740        |      |
| Kapitalirenditingimustel renditud vara                       | 0                 | 0               |      |
| Ettemaksed materiaalse põhivara eest                         |                   |                 |      |
| <b>Kokku</b>                                                 | <b>-153 602</b>   | <b>-476 740</b> |      |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Roodevälja Terminal (registrikood: 10970745) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL MIILPALU    | Juhatuse liige     | 24.01.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -2 324 028        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 290 507           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-2 033 521</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -2 033 521        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-2 033 521</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                                                                                | 31.12.2010        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                                                                                   | -2 324 028        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                                                                                    | 290 507           |
| <b>Kokku</b>                                                                                                                   | <b>-2 033 521</b> |
| Jaotamine                                                                                                                      |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)                                                         | -2 033 521        |
| <b>Kokku</b>                                                                                                                   | <b>-2 033 521</b> |
| 2010 a.kasum väljamaksmisele ei kuulu. 2010 aasta kasum summas 290 507 krooni läheb eelmiste perioodide kahjumi vähendamiseks. |                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mootorikütuse hulgimüük                    | 46712      | 3961731         | 85.46%      | Jah            |
| Laadungikäitlus                            | 52241      | 310000          | 6.69%       | Ei             |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine | 46191      | 294962          | 6.36%       | Ei             |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont          | 45201      | 68850           | 1.49%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mihkel Miilpalu | 36910235227                               |                   | 31955 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Faks            | +372 3277528         |
| Mobiiltelefon   | +372 5251579         |
| E-posti aadress | roodevalja@gmail.com |