

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rosteras

registrikood: 10972773

tänavanimi: Kaevu 5

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44312

e-posti aadress: aivar.rosteras@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Rosteras on ettevõtte, mis asutati 2003 aastal. Ettevõtte tegevusalaks on mehhaaniline metallitöötlus (EMTAK 25621). 2015 aastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus antud valdkonnas.

2015 a. moodustas ettevõtte müügitulu 68 793 eurot . Müügitulu vähenes aastaga 12% . OÜ Rosteras müügitulu moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Rosteras ärikasum on 25 710 eurot, brutokasumiks kujunes 18 210 eurot. Tegevuskulud olid 718 eurot. Ettevõtte põhivarade kulum moodustas 5 598 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 ning 2015 a. tööajakulu koos sotsiaalmaksuga oli 11 503 eurot. Ettevõtte juhatuse liikmele 2015. aastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 964	39 459	2
Nõuded ja ettemaksed	6 730	3 686	3
Kokku käibevara	36 694	43 145	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 741	9 339	6
Kokku põhivara	4 741	9 339	
Kokku varad	41 435	52 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 728	1 987	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 728	1 987	
Kokku kohustused	2 728	1 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	9
Kohustuslik reservkapital	1 022	1 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 249	14 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 210	24 660	
Kokku omakapital	38 707	50 497	
Kokku kohustused ja omakapital	41 435	52 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	68 793	78 487	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 267	-24 011	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 718	-7 453	12
Tööjõukulud	-11 503	-9 960	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 598	-5 495	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 707	31 568	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 710	31 571	
Tulumaks	-7 500	-6 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 210	24 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 707	31 568	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 598	5 495	
Kokku korrigeerimised	5 598	5 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 044	15 078	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	741	-350	
Laekunud intressid	3	3	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-6 911	
Kokku rahavood äritegevusest	21 505	44 883	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	-26 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-26 000	
Kokku rahavood	-9 495	18 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 459	20 576	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 495	18 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 964	39 459	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 226	1 022	40 589	51 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 660	24 660
Makstud dividendid			-26 000	-26 000
31.12.2014	10 226	1 022	39 249	50 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 210	18 210
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	10 226	1 022	27 459	38 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Rosteras 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arvutustehnika 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 4-5 aastat

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

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.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Ettevõtte osanikud
- Osaühingu juhatus
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 453	4 545
Pangakontod	25 511	34 914
Kokku raha	29 964	39 459

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 326	6 326
Ostjatelt laekumata arved	6 326	6 326
Ettemaksed	404	404
Tulevaste perioodide kulud	404	404
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 730	6 730
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 455	3 455
Ostjatelt laekumata arved	3 455	3 455
Ettemaksed	231	231
Tulevaste perioodide kulud	231	231
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 686	3 686

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	6 326	3 455
Kokku nõuded ostjate vastu	6 326	3 455

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	588	440
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	588	440

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	16 667		16 667	1 893	18 560
Akumuleeritud kulum	-1 832		-1 832	-1 893	-3 725
Jääkmaksumus	14 835		14 835	0	14 835
Amortisatsioonikulu	-5 496		-5 496		-5 496
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 667		16 667	1 893	18 560
Akumuleeritud kulum	-7 328		-7 328	-1 893	-9 221
Jääkmaksumus	9 339		9 339	0	9 339
Ostud ja parendused		1 000	1 000		1 000
Muud ostud ja parendused		1 000	1 000		1 000
Amortisatsioonikulu	-5 496	-102	-5 598		-5 598
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 667	1 000	17 667	1 893	19 560
Akumuleeritud kulum	-12 824	-102	-12 926	-1 893	-14 819
Jääkmaksumus	3 843	898	4 741	0	4 741

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	651	651
Võlad töövõtjatele	1 489	1 489
Maksuvõlad	588	588
Kokku võlad ja ettemaksed	2 728	2 728
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58	58
Võlad töövõtjatele	1 489	1 489
Maksuvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	1 987	1 987

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	1 489	1 489
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	1 489	1 489

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 793	78 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 793	78 487
Kokku müügitulu	68 793	78 487
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehhaaniline metallitöööstus	68 793	78 487
Kokku müügitulu	68 793	78 487

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	19 267	24 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 267	24 011

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 955	3 070
Kütus	1 955	3 070
Mitmesugused bürookulud	12	105
Põhivara hooldus ja remont	2 324	1 976
Telefonikulu	105	55
Väheväärtuslik põhivara	1 614	1 178
Tööriided	0	435
Kindlustuskulu	676	602
Pangateenus	32	32
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 718	7 453

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 597	7 433
Sotsiaalmaksud	2 906	2 527
Kokku tööjõukulud	11 503	9 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 597	7 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2016

Osaühing Rosteras (registrikood: 10972773) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MATTI	Juhatuse liige	02.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 210
Kokku	27 459
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 459
Kokku	27 459

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 210
Kokku	27 459
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 459
Kokku	27 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	68793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Matti	36909145214		10226 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aivar.rosteras@mail.ee