

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Royaltex OÜ

registrikood: 10997075

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 225

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13515

telefon: +372 56680679

e-posti aadress: info@royaltex.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus OÜ Royaltex traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 36 tuhat eurot.

Personal

OÜ Royaltex keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17,1 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Royaltex OÜ müügitulu 544 tuhat eurot, ettevõtte 2016. aasta kasum on 86 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2016	2015
Müügitulu	544	562
Puhaskasum	86	8
Käibe kasv	-3%	-13%
Brutokasumimäär	16%	1%
Kasumi kasv	929%	-56%
Puhasrentaablus	16%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	28,9	13,2
ROA	14%	2%
ROE	14%	2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Royaltex põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	212 677	99 527	
Nõuded ja ettemaksed	192 794	224 039	2
Varud	0	984	
Kokku käibevarad	405 471	324 550	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	218 841	224 002	5
Kokku põhivarad	218 841	224 002	
Kokku varad	624 312	548 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 033	24 619	6
Kokku lühiajalised kohustised	14 033	24 619	
Kokku kohustised	14 033	24 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 121	512 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 346	8 390	
Kokku omakapital	610 279	523 933	
Kokku kohustised ja omakapital	624 312	548 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	544 236	562 066	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 469	-372 582	8
Mitmesugused tegevuskulud	-76 690	-119 548	
Tööjõukulud	-17 139	-17 659	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 125	-42 178	
Muud ärikulud	-45 197	-2 361	
Ärikasum (kahjum)	86 616	7 738	
Intressikulud	-270	652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 346	8 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 346	8 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 616	7 738	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 125	42 178	5
Kokku korrigeerimised	41 125	42 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 245	-25 172	2
Varude muutus	984	-984	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 586	5 205	6
Makstud intressid	-280	-60	
Kokku rahavood äritegevusest	149 104	28 905	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 964	-6 800	5
Laekunud intressid	10	712	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 954	-6 088	
Kokku rahavood	113 150	22 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 527	76 710	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113 150	22 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 677	99 527	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	512 731	515 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 390	8 390
31.12.2015	2 556	256	521 121	523 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 346	86 346
31.12.2016	2 556	256	607 467	610 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis-tegevusest 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 seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5-10

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutus-rendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja põhiosa tagasimakseteks - kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Renditud vara amortiseeritakse kasutuseast lähtuvalt.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Royaltex käsitleb seotud osapooltena tehinguid firma omanikuga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 377	113 377
Ostjatelt laekumata arved	113 377	113 377
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 025	3 025
Muud nõuded	75 076	75 076
Laenunõuded	70 000	70 000
Intressinõuded	5 076	5 076
Ettemaksed	1 316	1 316
Tulevaste perioodide kulud	1 316	1 316
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 794	192 794
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 130	147 130
Ostjatelt laekumata arved	147 130	147 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	174
Muud nõuded	75 076	75 076
Laenunõuded	70 000	70 000
Intressinõuded	5 076	5 076
Ettemaksed	1 659	1 659
Tulevaste perioodide kulud	1 659	1 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 039	224 039

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	113 377	147 130
Kokku nõuded ostjate vastu	113 377	147 130

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 025			4 764
Üksikisiku tulumaks		163		144
Sotsiaalmaks		392		378
Kohustuslik kogumispension		16		16
Töötuskindlustusmaksed		28		25
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk			174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 025	600	174	5 327

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	269 446	119 717	389 163	46 342	435 505
Akumuleeritud kulum	-106 124	-42 304	-148 428	-27 697	-176 125
Jääkmaksumus	163 322	77 413	240 735	18 645	259 380
Ostud ja parendused				6 800	6 800
Amortisatsioonikulu	-5 490	-24 166	-29 656	-12 522	-42 178
31.12.2015					
Soetusmaksumus	269 446	119 717	389 163	53 142	442 305
Akumuleeritud kulum	-111 614	-66 470	-178 084	-40 219	-218 303
Jääkmaksumus	157 832	53 247	211 079	12 923	224 002
Ostud ja parendused	32 729	2 150	34 879	1 085	35 964
Amortisatsioonikulu	-19 085	-12 101	-31 186	-9 939	-41 125
31.12.2016					
Soetusmaksumus	302 175	121 867	424 042	54 227	478 269
Akumuleeritud kulum	-130 699	-78 571	-209 270	-50 158	-259 428
Jääkmaksumus	171 476	43 296	214 772	4 069	218 841

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 842	11 842
Võlad töövõtjatele	1 591	1 591
Maksuvõlad	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	14 033	14 033
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 396	17 396
Võlad töövõtjatele	1 896	1 896
Maksuvõlad	5 327	5 327
Kokku võlad ja ettemaksed	24 619	24 619

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	544 236	562 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	544 236	562 066
Kokku müügitulu	544 236	562 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42211	530 424	547 207
68201	13 812	14 859
Kokku müügitulu	544 236	562 066

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	178 873	197 340
Müügi eesmärgil ostetud teenused	98 596	175 242
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	277 469	372 582

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 776	12 989
Sotsiaalmaksud	4 261	4 566
Pensionikulu	102	104
Kokku tööjõukulud	17 139	17 659
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Royaltex OÜ (registrikood: 10997075) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOPPEL	Juhatuse liige	30.06.2017
Resolutsioon:	Kalev Koppel	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 346
Kokku	607 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	530423	97.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13812	2.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Koppel	36104060221		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56680679
E-posti aadress	info@royaltex.eu