

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Royaltex OÜ

registrikood: 10997075

tänava nimi, maja number: Paldiski mnt 225

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13515

telefon: +372 56216234, +372 6536330

faks: +372 6536331

e-posti aadress: royaltex@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014. aastal jätkus OÜ Royaltex traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 61 tuhat eurot.

Personal

OÜ Royaltex keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Royaltex OÜ müügitulu 644 tuhat eurot, ettevõtte 2014. aasta kasum on 19 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2014	2014
Müügitulu	644	310
Puhaskasum	19,0	4,6
Käibe kasv	108%	-63%
Brutokasumimäär	3%	1%
Kasumi kasv	312%	-95%
Puhasrentaablus	3%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,2	13,9
ROA	4%	1%
ROE	4%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 710	62 798	
Nõuded ja ettemaksed	198 867	187 583	2
Kokku käibevara	275 577	250 381	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	259 380	264 128	5
Kokku põhivara	259 380	264 128	
Kokku varad	534 957	514 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 414	17 971	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 414	17 971	
Kokku kohustused	19 414	17 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 726	489 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 005	4 614	
Kokku omakapital	515 543	496 538	
Kokku kohustused ja omakapital	534 957	514 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	644 430	310 052	7
Muud äritulud	0	9 239	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 035	-148 324	8
Mitmesugused tegevuskulud	-115 198	-130 296	
Tööjõukulud	-17 855	-20 519	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 004	-14 693	
Muud ärikulud	-8 753	-2 325	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 585	3 134	
Intressikulud	1 420	1 480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 005	4 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 005	4 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 585	3 134	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 004	14 693	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-101	-8 415	5
Kokku korrigeerimised	54 903	6 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 284	7 039	2
Varude muutus	0	1 050	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 443	8 040	6
Kokku rahavood äritegevusest	70 647	25 541	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 988	-7 500	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 833	19 915	5
Antud laenud	-8 000	-8 000	
Laekunud intressid	1 420	1 480	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 735	5 895	
Kokku rahavood	13 912	31 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 798	31 362	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 912	31 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 710	62 798	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	489 112	491 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 614	4 614
31.12.2013	2 556	256	493 726	496 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 005	19 005
31.12.2014	2 556	256	512 731	515 543

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 -kohustused

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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 nüüdsväärtuses.

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 kohe 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 ärilistele otsustele. OÜ Royaltex käsitleb seotud osapooltena tehinguid firma omanikuga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 424	124 424
Ostjatelt laekumata arved	124 424	124 424
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75
Muud nõuded	74 368	74 368
Laenunõuded	70 000	70 000
Intressinõuded	4 368	4 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 867	198 867
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 451	106 451
Ostjatelt laekumata arved	106 451	106 451
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Muud nõuded	80 955	80 955
Laenunõuded	78 000	78 000
Intressinõuded	2 955	2 955
Ettemaksed	170	170
Tulevaste perioodide kulud	170	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 583	187 583

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	124 424	106 451
Kokku nõuded ostjate vastu	124 424	106 451

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 960
Üksikisiku tulumaks		158		189
Sotsiaalmaks		371		405
Kohustuslik kogumispension		16		16
Töötuskindlustusmaksed		33		37
Intress				4
Ettemaksukonto jääk	75		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	578	7	2 611

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	240 087	165 490	405 577	29 592	435 169
Akumuleeritud kulum	-92 217	-45 773	-137 990	-14 358	-152 348
Jääkmaksumus	147 870	119 717	267 587	15 234	282 821
Ostud ja parendused	7 500		7 500		7 500
Amortisatsioonikulu	-7 548	-5 361	-12 909	-1 784	-14 693
Müügid	-11 471	-29	-11 500		-11 500
31.12.2013					
Soetusmaksumus	235 940	119 717	355 657	29 592	385 249
Akumuleeritud kulum	-99 589	-5 390	-104 979	-16 142	-121 121
Jääkmaksumus	136 351	114 327	250 678	13 450	264 128
Ostud ja parendused	44 238		44 238	16 750	60 988
Amortisatsioonikulu	-6 535	-36 914	-43 449	-11 555	-55 004
Müügid	-10 732		-10 732		-10 732
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	10 833	19 915
Transpordivahendid	10 833	17 915
Muud masinad ja seadmed		2 000
Kokku	10 833	19 915

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 721	17 721
Võlad töövõtjatele	1 115	1 115
Maksuvõlad	578	578
Kokku võlad ja ettemaksed	19 414	19 414
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 899	13 899
Võlad töövõtjatele	1 461	1 461
Maksuvõlad	2 611	2 611
Kokku võlad ja ettemaksed	17 971	17 971

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	644 430	310 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	644 430	310 052
Kokku müügitulu	644 430	310 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42211	617 629	211 263
68201	26 801	98 789
Kokku müügitulu	644 430	310 052

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	135 983	89 503
Müügi eesmärgil ostetud teenused	294 052	58 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	430 035	148 324

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 812	15 191
Sotsiaalmaksud	4 917	5 176
Pensionikulu	126	152
Kokku tööjõukulud	17 855	20 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Royaltex OÜ (registrikood: 10997075) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOPPEL	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 005
Kokku	512 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	617629	95.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26801	4.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6536330
Faks	+372 6536331
Mobiiltelefon	+372 56216234
E-posti aadress	royaltex@hotmail.ee