

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Royaltex OÜ

registrikood: 10997075

talunimi : Männiku talu

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 562 162 34, +372 653 63 30

faks: +372 653 63 31

e-posti aadress: info@royaltex.eu

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 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus OÜ Royaltex traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,6 tuhat eurot.

Personal

OÜRoyaltex keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 19,1 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Royaltex OÜ müügitulu 1 218,8 tuhat eurot, ettevõtte 2011. aasta kasum on 372,2 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2011	2010
Müügitulu	1 218,8	94,3
Puhaskasum	372,2	-62,7
Käibe kasv	1192%	-94%
Brutokasumimäär	31%	-67%
Kasumi kasv	-693%	-94%
Puhasrentaablus	31%	-67%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	0,8
ROA	74%	-45%
ROE	95%	-305%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	339 050	20 182	
Nõuded ja ettemaksed	145 097	73 381	2; 3
Varud	0	544	
Kokku käibevara	484 147	94 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 703	46 540	5
Kokku põhivara	15 703	46 540	
Kokku varad	499 850	140 647	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 250	105 668	6
Võlad ja ettemaksed	49 860	14 432	4; 7
Kokku lühiajalised kohustused	107 110	120 100	
Kokku kohustused	107 110	120 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 735	80 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 193	-62 745	
Kokku omakapital	392 740	20 547	
Kokku kohustused ja omakapital	499 850	140 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 218 751	94 305	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 995	-98 617	9
Mitmesugused tegevuskulud	-89 203	-45 948	
Tööjõukulud	-19 094	-4 253	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 452	-3 890	
Muud ärikulud	-14 268	-805	
Ärikasum (kahjum)	373 739	-59 208	
Finantstulud ja -kulud	-1 546	-3 536	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 193	-62 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 193	-62 744	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	373 739	-59 208	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 452	3 890	5
Kokku korrigeerimised	31 452	3 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 716	19 440	2; 3
Varude muutus	544	-544	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 428	-4 167	4; 7
Makstud intressid	-1 604	-3 546	11
Kokku rahavood äritegevusest	367 843	-44 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-615	-399	5
Laekunud intressid	58	10	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-557	-389	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 592	89 307	6; 12
Saadud laenude tagasimaksed	-53 010	-1 534	6, 12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-34 803	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 418	52 970	
Kokku rahavood	318 868	8 446	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 182	11 736	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	318 868	8 446	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	339 050	20 182	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	80 480	83 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-62 745	-62 745
31.12.2010	2 556	256	17 735	20 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			372 193	372 193
31.12.2011	2 556	256	389 928	392 740

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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	5 - 15
Muu inventar	3 - 5

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

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.

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 kohehelt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	143 575	58 131
Ostjatelt laekumata arved	154 981	58 131
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 406	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7 748
Muud nõuded	0	3 950
Laenunõuded	0	3 950
Ettemaksed	1 522	3 553
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 097	73 382

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	154 981	58 131
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 406	0
Kokku nõuded ostjate vastu	143 575	58 131
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-11 406	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-11 406	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 901	7 748	
Üksikisiku tulumaks	329		26
Sotsiaalmaks	640		92
Kohustuslik kogumispension	33		
Töötuskindlustusmaksed	81		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 202		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 186	7 748	130

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Jääkmaksumus	29 216	16 309	45 525	4 506	50 031
Ostud ja parendused				399	399
Amortisatsioonikulu	-1 411	-1 416	-2 827	-1 063	-3 890
31.12.2010					
Jääkmaksumus	27 805	14 893	42 698	3 842	46 540
Ostud ja parendused				615	615
Amortisatsioonikulu	-16 937	-11 403	-28 340	-3 112	-31 452
31.12.2011					
Jääkmaksumus	10 868	3 490	14 358	1 345	15 703

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	57 250	57 250		
Lühiajalised laenud kokku	57 250	57 250		
Laenukohustused kokku	57 250	57 250		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	105 668	105 668		
Lühiajalised laenud kokku	105 668	105 668		
Laenukohustused kokku	105 668	105 668		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	19 105	6 605
Võlad töövõtjatele	2 569	719
Maksuvõlad	28 186	130
Muud võlad	0	6 618
Saadud ettemaksed	0	360
Kokku võlad ja ettemaksed	49 860	14 432

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 218 751	94 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 218 751	94 305
Kokku müügitulu	1 218 751	94 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42211	1 195 709	75 816
68201	23 042	18 489
Kokku müügitulu	1 218 751	94 305

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	460 566	36 876
Müügi eesmärgil ostetud teenused	230 429	61 741
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	690 995	98 617

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 729	3 164
Sotsiaalmaksud	5 172	1 045
Pensionikulu	193	44
Kokku tööjõukulud	19 094	4 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	58	10
Intressikulud	-1 604	-3 546
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 546	-3 536

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	57 250	105 668

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.

Aruande digitaalallkirjad

Royaltex OÜ (registrikood: 10997075) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOPPEL	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 193
Kokku	389 928
Jaotamine	
Kokku	389 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1195709	98.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23042	1.89%	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