

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Royaltex OÜ

registrikood: 10997075

talu nimi: Männiku talu

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: +372 65 14 966

faks: +372 65 14 966

e-posti aadress: info@royaltex.eu

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
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	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkus OÜ Royaltex traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 111 tuhat krooni.

Personal

OÜ Royaltex keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 200 tuhat krooni. Tegevdirektori kuupalk oli 4,3 tuhat krooni. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Royaltex OÜ müügitulu 3 060 tuhat krooni, ettevõtte 2009. aasta kahjum on 457 tuhat krooni.

<u>tuhandetes kroonides</u>	2009	2008
Müügitulu	3 060	8 690
Puhaskasum	-457	-1 607
Käibe kasv	-65%	-63%
Brutokasumimäär	-15%	-18%
Kasumi kasv	-72%	-163%
Puhasrentaablus	-15%	-18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	1,5
ROA	-19%	-32%
ROE	-35%	-91%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008

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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Royaltex juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Royaltex finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Royaltex on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	183 633	76 867	
Nõuded ja ettemaksed	1 452 340	3 811 798	2, 3, 4
Kokku käibevara	1 635 973	3 888 665	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	782 817	1 096 020	5
Kokku põhivara	782 817	1 096 020	
Kokku varad	2 418 790	4 984 685	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	503 561	704 003	6, 14
Võlad ja ettemaksed	291 014	1 976 249	4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	794 575	2 680 252	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	320 980	544 541	
Kokku pikaajalised kohustused	320 980	544 541	
Kokku kohustused	1 115 555	3 224 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 715 892	3 323 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 657	-1 607 366	
Kokku omakapital	1 303 235	1 759 892	
Kokku kohustused ja omakapital	2 418 790	4 984 685	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 059 625	8 690 483	8
Muud äritulud	766	487 699	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 699 137	-5 981 610	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 180 058	-1 820 668	
Tööjõukulud	-200 070	-1 201 590	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-269 652	-1 441 533	5
Muud ärikulud	-81 921	-98 954	12
Ärikasum (-kahjum)	-370 447	-1 366 173	
Finantstulud ja -kulud	-86 210	-241 193	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-456 657	-1 607 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 657	-1 607 366	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-370 447	-1 366 173	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	269 652	1 441 533	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	74 154	-487 699	5
Kokku korrigeerimised	343 806	953 834	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 359 458	-2 420 049	2, 3, 4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 685 235	464 232	4, 7
Makstud intressid	-86 977	-267 454	13
Kokku rahavood äritegevusest	560 605	-2 635 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-111 111	-404 745	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	80 508	4 515 254	5
Laekunud intressid	767	26 261	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 836	4 136 770	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	431 000	6, 14
Saadud laenude tagasimaksed	-340 000	-11 000	6, 14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-284 003	-4 996 894	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-424 003	-4 576 894	
Kokku rahavood	106 766	-3 075 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 867	3 152 601	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 766	-3 075 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 633	76 867	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 323 258	3 367 258
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 607 366	-1 607 366
31.12.2008	40 000	4 000	1 715 892	1 759 892
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-456 657	-456 657
31.12.2009	40 000	4 000	1 259 235	1 303 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Royaltex 2009. aasta 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.

OÜ Royaltex kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseeringu-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	15
Muu inventar	5

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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.

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 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

rendimaksed 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 ärilistele otsustele. OÜ Royaltex käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda Tip Tehnika OÜ-s ning tehinguid firma omanikuga.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 288 193	3 467 861
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		4 278
Muud nõuded	61 800	61 800
Ettemaksed	102 347	277 859
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 452 340	3 811 798

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 288 193	3 467 861
Kokku nõuded ostjate vastu	1 288 193	3 467 861

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 076		42 853
Üksikisiku tulumaks			9 144
Sotsiaalmaks	1 436		17 754
Kohustuslik kogumispension			935
Töötuskindlustusmaksed	165		484
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 278	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 677	4 278	71 170

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 325 000	7 625 621	8 950 621	127 584	9 078 205
Akumuleeritud kulum	-761 875	-2 098 563	-2 860 438	-57 404	-2 917 842
Jääkmaksumus	563 125	5 527 058	6 090 183	70 180	6 160 363
Ostud ja parendused	153 830	172 620	326 450	78 295	404 745
Amortisatsioonikulu	-41 021	-1 335 392	-1 376 413	-65 119	-1 441 532
Müügid		-4 027 556	-4 027 556		-4 027 556
31.12.2008					
Jääkmaksumus	675 934	336 730	1 012 664	83 356	1 096 020
Ostud ja parendused	90 774		90 774	20 336	111 110
Amortisatsioonikulu	-154 921	-81 543	-236 464	33 187	-203 277
Müügid	-154 662		-154 662		-154 662
31.12.2009					
Jääkmaksumus	457 125	255 187	712 312	136 879	849 191

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	280 000	280 000		
Kapitalirendi maksed	223 561	223 561		
Lühiajalised laenud kokku	503 561	503 561		
Pikaajalised võlakirjad				
Kapitalirendi maksed	320 980		320 980	
Pikaajalised võlakirjad kokku	320 980		320 980	
Laenukohustused kokku	824 541	503 561	320 980	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	420 000	420 000		
Kapitalirendi maksed	284 003	284 003		
Lühiajalised laenud kokku	704 003	704 003		
Pikaajalised võlakirjad				
Kapitalirendi maksed	544 541		544 541	
Pikaajalised võlakirjad kokku	544 541		544 541	
Laenukohustused kokku	1 248 544	704 003	544 541	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	155 166	1 808 876
Võlad töövõtjatele	14 870	96 203
Maksuvõlad	5 677	71 170
Muud võlad	115 301	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 014	1 976 249

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 059 625	8 690 483
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 059 625	8 690 483
Kokku müügitulu	3 059 625	8 690 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
42211	2 709 716	8 407 538
68201	349 909	282 945
Kokku müügitulu	3 059 625	8 690 483

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		487 699
Muud äritulud	766	
Kokku muud äritulud	766	487 699

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	489 112	3 234 150
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 168 273	2 522 378
Transpordikulud	41 752	225 082
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 699 137	5 981 610

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	147 750	901 418
Sotsiaalmaksud	50 788	297 467
Pensionikulu	1 532	2 705
Kokku tööjõukulud	200 070	1 201 590

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	74 154	
Trahvid, viivised ja hüvitised	377	8 468
Lootusetud nõuded		84 354
Raskeveokimaks	5 400	5 400
Muud ärikulud	1 990	732
Kokku muud ärikulud	81 921	98 954

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	767	26 261
Intressikulud	-86 977	-267 454
Intressikulu kapitalirendilt	-86 977	-267 454
Kokku finantstulud ja -kulud	-86 210	-241 193

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	280 000	420 000

OÜ Royaltex käsitleb seotud osapooltena tehinguid firma omanikuga.

Aruande digitaalallkirjad

Royaltex OÜ (registrikood: 10997075) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOPPEL	Juhatuse liige	23.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 715 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 657
Kokku	1 259 235
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 259 235
Kokku	1 259 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	2709716	88.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	349909	11.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Koppel	36104060221	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6536330
Faks	+372 6536331
Mobiiltelefon	+37256216234
E-posti aadress	royaltex@hotmail.ee