

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Rovetek

registrikood: 11012302

tänava/talu nimi, Vene 4-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 5213643

faks: +372 6461192

e-posti aadress: roveltek@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2014 – 31.12.2014 (sulgudes on esitatud tegevusalale vastav EMTAK 2010 kood):

hoonete üldpuhastusega (81211),
 muud eriehitustöödega (43999),
 mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (52299),
 kolimisteenustega (49421).

Samade tegevusaladega tegeles ühing aruandeaastale eelnenud majandusaastal ja ka järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevustega samadel aladel.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 3 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 9 752 eurot, sealhulgas juhatuse liikme töötasu oli 3 141 eurot.

Peamised suhtarvud	1.01.2014 - 31.12.2014	1.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu, kr	55 004	52 400
Tulu kasv, %	5,0%	-21,3%
Puhaskasum, kr	217	-3 899
Puhasrentaablus, %	0,4%	-74,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,3	3,2
ROA, %	2,7%	-52,5%
ROE, %	3,7%	-69,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2014 - puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	570	49	2
Nõuded ja ettemaksed	6 117	4 630	3
Varud	1 067	1 020	4
Kokku käibevara	7 754	5 699	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	422	1 729	6
Kokku põhivara	422	1 729	
Kokku varad	8 176	7 428	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 316	1 785	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 316	1 785	
Kokku kohustused	2 316	1 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 831	6 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217	-3 900	
Kokku omakapital	5 860	5 643	
Kokku kohustused ja omakapital	8 176	7 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	55 004	52 399	11
Muud äritulud	5 900	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 116	-22 530	13
Mitmesugused tegevuskulud	-17 689	-18 666	14
Tööjõukulud	-13 560	-13 695	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 307	-1 399	
Muud ärikulud	-15	-9	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	217	-3 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217	-3 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217	-3 900	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	63 848	68 274
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-53 418	-48 618
Väljamaksed töötajatele	-9 324	-10 597
Muud rahavood äritegevusest	-6 485	-10 185
Kokku rahavood äritegevusest	-5 379	-1 126
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 900	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 900	0
Kokku rahavood	521	-1 126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49	1 175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	521	-1 126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	570	49

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	6 731	9 543
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	6 731	9 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 900	-3 900
31.12.2013	2 556	256	2 831	5 643
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	2 831	5 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	217	217
31.12.2014	2 556	256	3 048	5 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 0 eurot (võrdlusperioodil 0 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Rovelttek OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	570	49
Kokku raha	570	49

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 976	4 976	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 976	4 976	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	0	0	5
Ettemaksed	1 120	1 120	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 120	1 120	0	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	2	2	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 117	6 117	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 820	2 820	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 820	2 820	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	5
Ettemaksed	1 686	1 686	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 686	1 686	0	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	123	123	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 630	4 630	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 067	1 020
Kokku varud	1 067	1 020

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		52		159
Üksikisiku tulumaks		96		49
Sotsiaalmaks		300		270
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		21		10
Intress	2		1	
Ettemaksukonto jääk	17			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	477	1	488

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 193	3 193	10 012	13 205
Akumuleeritud kulum	-1 858	-1 858	-8 219	-10 077
Jääkmaksumus	1 335	1 335	1 793	3 128
Amortisatsioonikulu	-591	-591	-808	-1 399
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 193	3 193	10 012	13 205
Akumuleeritud kulum	-2 449	-2 449	-9 027	-11 476
Jääkmaksumus	744	744	985	1 729
Amortisatsioonikulu	-559	-559	-748	-1 307
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 193	3 193	10 012	13 205
Akumuleeritud kulum	-3 008	-3 008	-9 775	-12 783
Jääkmaksumus	185	185	237	422

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	6 927	7 135

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	644	644	0	0	
Võlad töövõtjatele	893	893	0	0	9
Maksuvõlad	477	477	0	0	5
Muud võlad	302	302	0	0	
Muud viitvõlad	302	302	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 316	2 316	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	626	626	0	0	
Võlad töövõtjatele	528	528	0	0	9
Maksuvõlad	488	488	0	0	5
Muud võlad	107	107	0	0	
Muud viitvõlad	107	107	0	0	
Muud võlad ja ettemaksed	36	36	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 785	1 785	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	893	528
Kokku võlad töövõtjatele	893	528

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 004	52 399
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 004	52 399
Kokku müügitulu	55 004	52 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	27 042	27 281
Muud eriehitustööd	26 238	21 345
Muud	1 724	3 773
Kokku müügitulu	55 004	52 399

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	5 900	0
Kokku muud äritulud	5 900	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	23 075	19 818
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	424	725
Üür ja rent	505	745
Muud	4 112	1 242
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 116	22 530

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 422	6 389
Energia	3 141	3 235
Elektrienergia	163	177
Soojusenergia	105	138
Kütus	2 873	2 920
Mitmesugused bürookulud	875	1 185
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2
Muud	7 251	7 855
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 689	18 666

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 752	10 149
Sotsiaalmaksud	3 808	3 546
Kokku tööjõukulud	13 560	13 695
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	8
Muud	1	1
Kokku muud ärikulud	15	9

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 427	3 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ Roveltex (registrikood: 11012302) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RONEK BORTNIK	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217
Kokku	3 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 048
Kokku	3 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	27042	49.16%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	26238	47.70%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	937	1.70%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	767	1.39%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	20	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ronek Bortnik	37612246027	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6461192
Mobiiltelefon	+372 5213643
E-posti aadress	roveltek@hotmail.ee