

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rostaleks OÜ

registrikood: 11881570

tänava/talu nimi, J. Poska tn 21-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 5166205

e-posti aadress: rostaleks1@gmail.com

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Rostaleks OÜ asutati 25.01. 2010 aasta eesmärgiga hakata müüma mootorikütust ja vähesel määral ehitusmaterjale.

2011aastal moodustas kütuse müük 75% käibest. 2011 aasta juunis lõpetati kütuse müük ja spetsialiseeruti ehitusmaterjalide müügile. Sama tegevus jätkus nii 2012 ja 2013 aastal.

2013 oli plaanis hakata remontima autosid ja organiseerima autode ülevaatuse tegemist. Selleks on tehtud investeeringuid alates 2012 aasta lõpust. Investeeringud jätkus ka 2014 aastal. Töö sellel alal hakkab 2016 aastal.

Juhatuse liikmetele tasusid ei ole makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	23	95
Nõuded ja ettemaksed	287	1 067
Varud	66 456	62 829
Kokku käibevara	66 766	63 991
Põhivara		
Materiaalne põhivara	131 147	138 007
Kokku põhivara	131 147	138 007
Kokku varad	197 913	201 998
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	32 267	19 845
Võlad ja ettemaksed	24 582	33 172
Kokku lühiajalised kohustused	56 849	53 017
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	85 275	94 520
Kokku pikaajalised kohustused	85 275	94 520
Kokku kohustused	142 124	147 537
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	41 543	41 543
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 764	2 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328	6 620
Kokku omakapital	55 789	54 461
Kokku kohustused ja omakapital	197 913	201 998

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	110 008	117 052
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 639	-98 468
Mitmesugused tegevuskulud	-11 102	-16 789
Tööjõukulud	-11 548	-13 195
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 860	-4 343
Muud ärikulud	-119	-119
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 740	-15 862
Intressikulud	-2 412	-2 518
Muud finantstulud ja -kulud	0	25 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 328	6 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328	6 620

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 740	-15 862
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 860	4 343
Kokku korrigeerimised	6 860	4 343
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	780	1 867
Varude muutus	-3 627	3 291
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 590	20 805
Makstud intressid	-2 412	-2 518
Kokku rahavood äritegevusest	-3 249	11 926
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-114 201
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-114 201
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 086	145 267
Saadud laenude tagasimaksed	-5 909	-43 964
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 177	101 303
Kokku rahavood	-72	-972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95	1 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-72	-972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23	95

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	41 543	4 154	2 144	47 841
Muud muutused omakapitalis			6 620	6 620
31.12.2014	41 543	4 154	8 764	54 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 328	1 328
31.12.2015	41 543	4 154	10 092	55 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Rostaleks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikke ja tema lähisugulasi ning nendega seotud isikuid. Samuti juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	287	287
Ostjatelt laekumata arved	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	287	287
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	256	256
Ostjatelt laekumata arved	256	256
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	811	811
Muud nõuded		0
Viitlaekumised		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 067	1 067

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	52	598	
Üksikisiku tulumaks		62		81
Sotsiaalmaks		316		551
Kohustuslik kogumispension		14		14
Töötuskindlustusmaksed		60		25
Ettemaksukonto jääk	0		213	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		504	811	671

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		34 399	34 399	34 399
Akumuleeritud kulum		-6 250	-6 250	-6 250
Jääkmaksumus		28 149	28 149	28 149
Ostud ja parendused	100 000	14 201	14 201	114 201
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	100 000			100 000
Muud ostud ja parendused		14 201	14 201	14 201
Amortisatsioonikulu		-4 343	-4 343	-4 343
31.12.2014				
Soetusmaksumus	100 000	48 600	48 600	148 600
Akumuleeritud kulum		-10 593	-10 593	-10 593
Jääkmaksumus	100 000	38 007	38 007	138 007
Amortisatsioonikulu		-6 860	-6 860	-6 860
31.12.2015				
Soetusmaksumus	100 000	48 600	48 600	148 600
Akumuleeritud kulum		-17 453	-17 453	-17 453
Jääkmaksumus	100 000	31 147	31 147	131 147

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Citadel Bank	41 556	6 281	35 275	
Eraisiku laen	66 200	16 200	50 000	
Juriidilise isiku laen	9 786	9 786		
Pikaajalised laenud kokku	117 542	32 267	85 275	
Laenukohustused kokku	117 542	32 267	85 275	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	66 900	16 900	50 000	
Citadel Banka Eesti Filiaal	47 465	2 945	44 520	
Pikaajalised laenud kokku	114 365	19 845	94 520	
Laenukohustused kokku	114 365	19 845	94 520	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 080	9 080
Võlad töövõtjatele	465	465
Maksuvõlad	504	504
Muud võlad	14 477	14 477
Muud viitvõlad	14 477	14 477
Saadud ettemaksed	56	56
Muud saadud ettemaksed	56	56
Kokku võlad ja ettemaksed	24 582	24 582
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 667	8 667
Võlad töövõtjatele	1 986	1 986
Maksuvõlad	671	671
Muud võlad	21 848	21 848
Muud viitvõlad	21 848	21 848
Kokku võlad ja ettemaksed	33 172	33 172

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	465	1 986
Kokku võlad töövõtjatele	465	1 986

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 074	6 573
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 018	2 191
Kokku tingimuslikud kohustused	10 092	8 764

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	41 543	41 543
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 008	117 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 008	117 052
Kokku müügitulu	110 008	117 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes kauplustes	110 008	117 052
Kokku müügitulu	110 008	117 052

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	76 639	98 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 639	98 468

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 603	3 004
Elektrienergia	2 603	3 004
Mitmesugused bürookulud	2 535	2 587
Pangateenused	348	1 746
Raamatupidamise teenus	2 200	2 200
Väikevahendid	1 531	2 156
Muud	1 885	5 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 102	16 789

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 592	9 817
Sotsiaalmaksud	2 956	3 377
Kokku tööjõukulud	11 548	13 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	2 412	2 518
Kokku intressikulud	2 412	2 518

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 286	66 900

2015	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 086
2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	92 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Rostaleks OÜ (registrikood: 11881570) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR EPNER	Juhatuse liige	05.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328
Kokku	10 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328
Kokku	10 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	110008	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166205
E-posti aadress	rostaleks1@gmail.com