

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RoxTrade OÜ

registrikood: 12560721

tänavanimi: Fosforiidi tn 4

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5114788

e-posti aadress: info@roxtrade.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	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Roxtrade OÜ põhitegevusalaks on muude keemiatoodete hulgitüüp, mis moodustab 100% müügitulust.

Roxtrade OÜ tegevus ei ole hooajaline. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmistel aastatel ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Valuutakursside kõikumise riskid ei olnud suured.

Roxtrade OÜ-l on 2 töötajat, aruandeperioodil oli juhatus üheliikmeline.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on Roxtrade OÜ põhieesmärgiks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Puhasrentaablus %	1,32	0,75
ROA %	6,23	5,25
ROE %	7,38	6,57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu*100

ROA = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 542	548 792	2
Nõuded ja ettemaksed	2 076 863	1 265 037	3
Varud	806 323	338 526	4
Kokku käibevarad	2 934 728	2 152 355	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 894	135 896	7
Finantsinvesteeringud	25 937	30 742	
Nõuded ja ettemaksed	0	925 000	3
Materiaalsed põhivarad	57 063	105 091	8
Kokku põhivarad	218 894	1 196 729	
Kokku varad	3 153 622	3 349 084	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	216 705	161 237	10
Võlad ja ettemaksed	272 235	507 784	11
Kokku lühiajalised kohustised	488 940	669 021	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	927	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	927	
Kokku kohustised	488 940	669 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	13
Ülekurss	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 038 149	2 073 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 533	175 925	
Kokku omakapital	2 664 682	2 679 136	
Kokku kohustised ja omakapital	3 153 622	3 349 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	14 835 793	23 310 035	14
Muud äritulud	24 313	71 007	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 300 286	-21 827 511	16
Mitmesugused tegevuskulud	-915 005	-1 126 685	17
Tööjõukulud	-73 470	-69 298	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 349	-66 547	8
Muud ärikulud	-13 777	-57 475	19
Ärikasum (kahjum)	502 219	233 526	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-80 000	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2	535	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 805	-3 206	
Intressitulud	37 016	37 012	
Intressikulud	-13 167	-19 348	
Muud finantstulud ja -kulud	-285 670	24 910	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	235 591	193 429	
Tulumaks	-39 058	-17 504	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 533	175 925	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	502 219	233 526	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	55 349	66 547	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17 917	0	8
Kokku korrigeerimised	37 432	66 547	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 047	-121 117	
Varude muutus	-689 078	-92 238	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-235 548	181 904	
Kokku rahavood äritegevusest	-363 928	268 622	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 321	-12 727	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 917	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-85 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	5 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-17 948	
Laekunud intressid	50 424	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	61 020	-110 662	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	735 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-735 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	56 741	-177 456	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 201	-1 980	
Makstud intressid	-13 167	-19 348	
Makstud dividendid	-210 987	-107 527	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 058	-17 504	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-208 672	-323 815	
Kokku rahavood	-511 580	-165 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	548 792	689 737	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-511 580	-165 855	
Valuutakursside muutuste mõju	14 330	24 910	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 542	548 792	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	300 000	100 000	30 000	2 180 738	2 610 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	175 925	175 925
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-107 527	-107 527
31.12.2021	300 000	100 000	30 000	2 249 136	2 679 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	196 533	196 533
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-210 987	-210 987
31.12.2022	300 000	100 000	30 000	2 234 682	2 664 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROXTRADE 2022.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Roxtrade ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 ja lg. 2 sätestatud eranditest.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja lähenditena, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusjärgselt kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Kõik muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse needkomponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuludid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Kulud kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Madala maksumääraga maksustatud dividendide väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%.

Soodusmääraga (14/86) saab välja maksta 1/3 eelmisel kolmel kalendriaastal jaotatud keksmisest kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ RoxTrade aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
4. tütar- ja sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	51 542	548 792
Kokku raha	51 542	548 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 126 159	1 126 159	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 126 159	1 126 159	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205 659	205 659	0	5
Laenunõuded	625 000	625 000		
Muud nõuded	96 329	96 329	0	
Intressinõuded	96 329	96 329	0	
Ettemaksed	23 716	23 716	0	
Tulevaste perioodide kulud	23 716	23 716	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 076 863	2 076 863	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 150 379	1 150 379	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 150 379	1 150 379	0	
Laenunõuded	925 000	0	925 000	
Muud nõuded	109 737	109 737	0	
Intressinõuded	109 737	109 737	0	
Ettemaksed	4 921	4 921	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 921	4 921	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 190 037	1 265 037	925 000	

Laen on antud intressiga 4% ja kuulub tagastamisele aastal 2023.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	796 963	107 885
Ettemaksed varude eest	9 360	230 641
Kokku varud	806 323	338 526

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	17 504
Käibemaks	205 659	0	0	15 930
Üksikisiku tulumaks	0	845	0	8 372
Erisoodustuse tulumaks	0	372	0	157
Sotsiaalmaks	0	1 934	0	1 593
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	43
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205 659	3 244	0	43 649

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14737514	Parox Energy OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14250568	Centene OÜ	Eesti	Muu mujal liigitamata tootmine	36	36

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Centene OÜ	135 896	-2	135 894
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	135 896	-2	135 894

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	186 443	1 242	68 356	256 041	256 041
Akumuleeritud kulum	-65 147	-725	-31 258	-97 130	-97 130
Jääkmaksumus	121 296	517	37 098	158 911	158 911
Ostud ja parendused	11 200	1 527	0	12 727	12 727
Amortisatsioonikulu	-43 305	-457	-22 785	-66 547	-66 547
31.12.2021					
Soetusmaksumus	197 643	2 769	68 356	268 768	268 768
Akumuleeritud kulum	-108 452	-1 182	-54 043	-163 677	-163 677
Jääkmaksumus	89 191	1 587	14 313	105 091	105 091
Ostud ja parendused	0	7 321	0	7 321	7 321
Amortisatsioonikulu	-39 293	-1 814	-14 242	-55 349	-55 349
31.12.2022					
Soetusmaksumus	176 482	10 090	68 356	254 928	254 928
Akumuleeritud kulum	-126 584	-2 996	-68 285	-197 865	-197 865
Jääkmaksumus	49 898	7 094	71	57 063	57 063

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	17 917	0
Transpordivahendid	17 917	0
Kokku	17 917	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustis	927	927	0	6kuu euribor+2,5%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	927	927	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	3 127	2 200	927	6kuu euribor+2,5%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	3 127	2 200	927			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud materiaalsed põhivarad	1 521	6 085
Kokku	1 521	6 085

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	215 778	215 778			6,50	euro	2023
Lühiajalised laenud kokku	215 778	215 778					
Kapitalirendikohustised kokku	927	927	0				
Laenukohustised kokku	216 705	216 705					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	159 037	159 037			5%	euro	2022
Lühiajalised laenud kokku	159 037	159 037					
Kapitalirendikohustised kokku	3 127	2 200	927				
Laenukohustised kokku	162 164	161 237	927				

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 825 000 EUR kinnistule asukohaga Maardu linn, Fosforiidi tn 4 (registriosia nr 8451802) ja Andres Reinaru käendus käenduslepingu alusel.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185 154	185 154	
Võlad töövõtjatele	10 094	10 094	
Maksuvõlad	3 244	3 244	5
Muud võlad	3 465	3 465	
Muud viitvõlad	3 465	3 465	
Saadud ettemaksed	70 278	70 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	272 235	272 235	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	451 929	451 929	
Võlad töövõtjatele	8 624	8 624	
Maksuvõlad	43 649	43 649	5
Muud võlad	3 582	3 582	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 784	507 784	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 797 653	1 810 260
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	437 029	438 876
Kokku tingimuslikud kohustised	2 234 682	2 249 136

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	300 000	300 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on seisuga 31.12.2022 225 000 eurot ja 75 000 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 923 371	1 803 069
Läti	4 315 691	2 181 556
Leedu	8 539 366	11 322 374
Poola	0	285 569
Holland	0	7 717 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 778 428	23 310 035
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	57 365	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 365	0
Kokku müügitulu	14 835 793	23 310 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	14 185 105	22 472 127
Muud müügitulud	650 688	837 908
Kokku müügitulu	14 835 793	23 310 035

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	17 917	0
Laevatusega seotud tulud	6 396	71 007
Kokku muud äritulud	24 313	71 007

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 008 967	20 864 021
Transpordikulud	100 748	797 374
Logistikakulud	190 571	166 116
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 300 286	21 827 511

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	27 732	15 206
Energia	4 848	3 381
Kütus	4 848	3 381
Mitmesugused bürookulud	19 603	22 177
Lähetuskulud	123 175	129 602
Koolituskulud	6 800	9 400
Ostetud teenused (juriidilise-, raamatupidamise-, konsultatsioonikulud, vahendustasud)	665 073	897 466
Pangateenused	634	4 843
Muud	67 140	44 610
Kokku mitmesugused tegevuskulud	915 005	1 126 685

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	55 068	52 068
Sotsiaalmaksud	18 402	17 230
Kokku tööjõukulud	73 470	69 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	40 000
Esinduskulud, kingitused	13 777	17 475
Kokku muud ärikulud	13 777	57 475

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	210 987	39 058	107 527	17 504
Eesti	210 987	39 058	107 527	17 504
Kokku	210 987	39 058	107 527	17 504

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	14 330	24 910
Laenu mahakandmine	-300 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-285 670	24 910

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optifine OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 693	0
Sidusettevõtjad	1 635 637	642 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 650 330	642 181
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 960	3 106
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 820
Kokku võlad ja ettemaksed	1 960	10 926

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	925 000
Kokku laenukohustised	0	925 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	925 000	925 000	37 000
Kokku antud laenud	925 000	925 000	37 000
ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	925 000	625 000	37 000
Kokku antud laenud	925 000	625 000	37 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	735 000	735 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	735 000	735 000	0	0

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	632 771	0	0	847 912	0
Kokku müüdnud	632 771	0	0	847 912	0

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		86 719			65 811
Kokku ostetud		86 719			65 811

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 400	26 400

Laenu anti eurodes intressimääga 4% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

RoxTrade OÜ (registrikood: 12560721) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINARU	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RoxTrade OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud RoxTrade OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

RoxTrade OÜ bilansis 31.12.2022 seisuga on kajastatud lühiajalised nõuded summas 1 847 488 eurot, mille Roxtrade OÜ juhtkond on hinnanud 100% tõenäoliselt laekuvaks. Nende nõuete hulgas on 896 954 euro ulatuses nõuded, mille tähtaeg on ületatud ja mis ei ole laekunud auditi läbiviimise ajaks. Nendest omakorda 137 629 eurot moodustavad nõuded, mis pärinevad aastast 2021. Auditi käigus ei suutnud me saavutada kindlust, et auditi ajaks laekumata nõuete osas on juhtkonna hinnang laekumise tõenäosusele asjakohane ning oleme seisukohal, et vajalik võib olla allahindlus. Meil ei ole võimalik võimaliku vea suurust kvantifitseerida täpsemalt kui eelnenud lõigus on kirjeldatud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, on meie arvates nõuded, ja omakapital oluliselt väärkajastatud. Sellega seoses on meie arvates oluliselt väärkajastatud ka tegevusaruandes esitatud finantssuhtarvud ja finantsnäitajad.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

RoxTrade OÜ (registrikood: 12560721) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 038 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 533
Kokku	2 234 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	14203022	95.73%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	632771	4.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vapper	34106240247		75000 EUR (Lihtomand)
Andres Reinaru	38612030290	Eesti	90000 EUR (Lihtomand)
Andres Reinaru	38612030290	Eesti	135000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114788
E-posti aadress	info@roxtrade.ee