

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Roosiku OÜ

registrikood: 12836577

aadress, Lepistu kool, Roosiku küla
Antsla vald, Võru mk

postisihtnumber: 66306

e-posti aadress: info@roosiku.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2021. aastal jätkas Roosiku OÜ šokolaaditoodete tootmisega. Laieneti eksporditurul jõudsalt nii Jaapani kui Araabia suunal. Sai läbitud EASI programm "Süsteemne eksport AÜE-s", mille tulemusel sai põhjalikult tutvutud Dubai šokolaaditoodete kategooria hetkeseisu ja võimalustega. Tänu antud programmile sai leitud esimesed koostööpartnerid AÜE-s. Aasta teises pooles sai suurendatud veelgi tootmisvõimsust uute seadmete näol. 2022.a. alguses osaleme eesti ühisstendil Dubais lähis-ida suurimal toidumessil Gulfood 2022. Jätkame tööd uute eksporditurgude leidmisel ja sortimendi ning tootmisvõimekuse laiendamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 092	18 472	
Nõuded ja ettemaksed	52 266	17 690	2
Varud	45 028	35 307	3
Kokku käibevarad	110 386	71 469	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 750	7 250	2
Materiaalsed põhivarad	169 568	171 146	4
Kokku põhivarad	176 318	178 396	
Kokku varad	286 704	249 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 776	12 182	5
Võlad ja ettemaksed	24 116	10 168	6
Kokku lühiajalised kohustised	36 892	22 350	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	86 000	74 500	5
Võlad ja ettemaksed	71 949	86 945	6
Kokku pikaajalised kohustised	157 949	161 445	
Kokku kohustised	194 841	183 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 320	26 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 793	37 149	
Kokku omakapital	91 863	66 070	
Kokku kohustised ja omakapital	286 704	249 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	256 933	127 459	7
Muud äritulud	0	29 514	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 801	-54 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 434	-52 968	
Tööjõukulud	-30 391	-3 261	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 257	-8 602	
Ärikasum (kahjum)	29 050	37 748	
Intressikulud	-3 257	-599	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 793	37 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 793	37 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roosiku OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2016/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruande nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Kasumiaruande koostamisel kasutab ettevõtte skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse lattu arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, transpordikulust ja muudest mittetagastavatest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Amortisatsiooninormide arvestamisel on lähtutud põhivara kasulikust tööeast ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuses. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuseks jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodidele nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuste jääkmaksumuse suhtes sama. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendina kajastatakse selliseid majandusaasta aruanne renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused: 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada; 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid väljaminekuid. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määrav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse neid tehingupartnereid, kelle üle omatakse kontrolli või olulist mõju. Kontrolli omamiseks loetakse näiteks, kui ettevõtte juhatuse liige on ka teise osapoole juhatuse liige, või kui ettevõtte juhatuse liige on ka teise osapoole juhatuse liige. Seotud osapoolte vaheliste tehingute mõju omamiseks peetakse, kui juhatuse liige on ka teise osapoole juhatuse liige. Seotud osapoolte vaheliste tehingute mõju omamiseks peetakse, kui juhatuse liige on ka teise osapoole juhatuse liige. Seotud osapoolte vaheliste tehingute mõju omamiseks peetakse, kui juhatuse liige on ka teise osapoole juhatuse liige.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 602	49 602	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 664	2 664	0
Laenunõuded	6 750	0	6 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 016	52 266	6 750
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 473	9 473	0
Ostjatelt laekumata arved	9 473	9 473	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 217	8 217	0
Laenunõuded	7 250	0	7 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 940	17 690	7 250

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	45 028	35 307
Kokku varud	45 028	35 307

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	16 900	39 677	56 577	56 577
Akumuleeritud kulum	-2 216	-10 512	-12 728	-12 728
Jääkmaksumus	14 684	29 165	43 849	43 849
Ostud ja parendused		135 900	135 900	135 900
Amortisatsioonikulu	-3 325	-5 278	-8 603	-8 603
31.12.2020				
Soetusmaksumus	16 900	175 577	192 477	192 477
Akumuleeritud kulum	-5 541	-15 790	-21 331	-21 331
Jääkmaksumus	11 359	159 787	171 146	171 146
Ostud ja parendused		18 679	18 679	18 679
Amortisatsioonikulu	-3 325	-16 932	-20 257	-20 257
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 900	194 256	211 156	211 156
Akumuleeritud kulum	-8 866	-32 722	-41 588	-41 588
Jääkmaksumus	8 034	161 534	169 568	169 568

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendi maksed	12 776	12 776		
Lühiajalised laenud kokku	12 776	12 776		
Pikaajalised võlakirjad				
Omanike laen	86 000	0	0	86 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	86 000	0	0	86 000
Laenukohustised kokku	98 776	12 776	0	86 000
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendi maksed	12 182	12 182		
Lühiajalised laenud kokku	12 182	12 182		
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	74 500	0	0	74 500
Pikaajalised laenud kokku	74 500	0	0	74 500
Laenukohustised kokku	86 682	12 182	0	74 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	54 886	19 243	35 643
Võlad töövõtjatele	2 273	2 273	0
Maksuvõlad	2 600	2 600	0
Muud võlad	36 306	0	36 306
Kokku võlad ja ettemaksed	96 065	24 116	71 949

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	66 327	8 056	58 271
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150	0
Maksuvõlad	962	962	0
Muud võlad	28 674	0	28 674
Muud viitvõlad	28 674		28 674
Kokku võlad ja ettemaksed	97 113	10 168	86 945

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 032	37 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 563	1 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 595	39 260
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	159 338	88 199
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	159 338	88 199
Kokku müügitulu	256 933	127 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Šokolaaditooted	256 933	127 459
Kokku müügitulu	256 933	127 459

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	22 713	2 437
Sotsiaalmaksud	7 677	824
Kokku tööjõukulud	30 390	3 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2022

Roosiku OÜ (registrikood: 12836577) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO ALEV	Juhatuse liige	22.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 793
Kokku	89 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	256933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Kasekamp	48407185712	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Aivo Alev	37706110386	Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aivo@roosiku.ee