

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: RoofTec OÜ

registrikood: 12871510

tänava/talu nimi, Ojakalda

maja ja korteri number:

küla: Kaagvere küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 62317

telefon: +372 56202072

e-posti aadress: info@rooftec.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rooftec OÜ põhitegevus on ehitusmaterjalide jae- ja hulgikaubandus. Lepingulisteks äripartneriteks on firma Ekaros PVM OÜ.

Alates 2015.a. oleme ehitusmaterjalide edasimüüja Eestis.

2017.a. oli firmal müügitulu 162258 eurot.

Firma on arenenud stabiilselt.

OÜ Rooftec on asutatud 2015.a.

Rooftec OÜ-s seisuga 31.12.2017 ei ole inimesi tööl. Juhatus on ühe liikmeline.

Osapooltega seotud majandustehinguid 2017.a. ei ole teostatud.

Rooftec OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid 2017.a.

Ärentaablus %	9,0
Puhasrentaablus %	9,0
Omakapitali tootlus %	57,0
Koguvara rentaablus %	51,0
Maksevõime tase(korda)	104,7
Käibe kasv %	157
Kasumi kasv %	335

Suhtearvude arvutamisel kasutavad valemid

a) ärentaablus % = ärikasum/müügitulu*100

b) puhasrentaablus% = puhaskasum/müügitulu*100

c) omakapitali tootlus ROE = puhaskasum/omakapital kokku*100

d) koguvara rentaablus ROE = puhaskasum /varadkokku *100

e) maksevõime tase(korda) = käibevarad /lühiajalised kohustused

f) käibe kasv % = (müügitulu 2017-müügitulu2016)/müügitulu 2016*100

g) kasumi kasv % = (puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum2016*100

Juhatuse esimees Richard Pikmets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 857	6 400	2
Nõuded ja ettemaksed	2 319	414	3
Kokku käibevarad	28 176	6 814	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	100	100	5
Materiaalsed põhivarad	1 500	2 000	6
Kokku põhivarad	1 600	2 100	
Kokku varad	29 776	8 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	269	363	8
Kokku lühiajalised kohustised	269	363	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	2 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	2 500	
Kokku kohustised	2 769	2 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	5 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 551	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 456	3 551	
Kokku omakapital	27 007	6 051	
Kokku kohustised ja omakapital	29 776	8 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	162 258	63 106	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 730	-55 440	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 959	-3 615	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500	-500	
Ärikasum (kahjum)	15 069	3 551	
Intressitulud	387	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 456	3 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 456	3 551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 069	3 551
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	500	500
Kokku korrigeerimised	500	500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 905	-414
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-94	363
Kokku rahavood äritegevusest	13 570	4 000
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	387	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	387	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	5 500	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 500	-100
Kokku rahavood	19 457	3 900
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 400	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 457	3 900
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 857	6 400

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 551	3 551
31.12.2016	2 500		3 551	6 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 456	15 456
Muutused muudest omanike sissemaksetest		5 500		5 500
31.12.2017	2 500	5 500	19 007	27 007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rooftec OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantstaruandluse standardiga. Eesti finantstaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetel, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibis. Rooftec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2 lisas esitletud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamisearuande periood on 01.01.2017-31.12.2017

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades ja muudes rahaloome finantsasutustes. Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljaminekud nende eesmärgi järgi äri-, investeerimisja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis-ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis-ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel on kasutatud tehingupäeva /väärtuspäeva meetodit. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud väärtupaberid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuded iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuste langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit. Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud" Skeem nr 1. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Ostetud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb nende otsestest ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse, FIFO või individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem - kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Varad mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes järgmiselt:

Arvutid 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui on täidetud kõik järgmised tingimused

- 1.olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- 2.tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- 3.tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- 4.tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid arvestatakse tegevuspõhiselt.Tegevuspõhilise kuluarvestuse eelistamise põhjused

- 1.Teenuste ja toodete valik on muutunud laialdasemaks;
- 2.Tooted ja teenused muutuvad järjest paindlikumaks;
- 3.Ressursside kiiremad muutused;
- 4.Otseste kulude osatähtsus on vähenenud ning kaudsete kulude osa on suurenenud.

Maksustamine

Maksuvõlgade real kajastatakse kõiki lühiajalisi kohustusi maksuameti ees, sealhulgas tulumaksu, sotsiaalmaksu, käibemaksu, tööstuskindlustusmakseid ja töötasudelt kinnipeetud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ja nende lähisugulisi;
- b) eelpool kirjeldatud isikutega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	7 857	2 900
Deposiitarve	18 000	3 500
Kokku raha	25 857	6 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 319	2 319
Muud makstud ettemaksed	2 319	2 319
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 319	2 319
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	350	350
Ostjatelt laekumata arved	350	350
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	414	414

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		162		71
Ettemaksukonto jääk	0		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		162	64	71

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		162		71
Ettemaksukonto jääk	0		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		162	64	71

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		162		71
Ettemaksukonto jääk	0		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		162	64	71

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	2 500	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-500	-500	-500
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-500	-500	-500
Jääkmaksumus	2 000	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-500	-500	-500
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	1 500	1 500	1 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Ekaros PVM OÜ	2 500		2 500	
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500	
Laenukohustised kokku	2 500		2 500	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Ekaros PVM OÜ	2 500		2 500	
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500	
Laenukohustised kokku	2 500		2 500	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107	107
Maksuvõlad	162	162
Kokku võlad ja ettemaksed	269	269

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	71	71
Muud võlad	292	292
Muud viitvõlad	292	292
Kokku võlad ja ettemaksed	363	363

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Registreerimata osakapital 31.12.2017 5500 eurot.

Kokku osakapital 31.12.2017 8000 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 258	63 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 258	63 106
Kokku müügitulu	162 258	63 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	162 258	63 106
Kokku müügitulu	162 258	63 106

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	135 123	52 447
Logistikakulud	3 607	2 993
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 730	55 440

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	7 959	3 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 959	3 615

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

RoofTec OÜ (registrikood: 12871510) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICHARD PIKMETS	Juhatuse liige	28.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 456
Kokku	19 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 007
Kokku	19 007

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 456
Kokku	19 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 007
Kokku	19 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	162258	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Richard Pikmets	39011192768	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56202072
E-posti aadress	info@rooftec.ee