

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: RoofTec OÜ

registrikood: 12871510

tänava/talu nimi, Ojakalda

maja ja korteri number:

küla: Kaagvere küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 62317

telefon: +372 53409139

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	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Alates 2015.a. oleme ehitusmaterjalide edasimüüja Eestis.

2016.a. oli firmal müügitulu 663106 eurot.

Firma on arenenud stabiilselt.

OÜ Rooftec on asutatud 2015.a.

Rooftec OÜ-s seisuga 31.12.2016 ei ole inimesi tööl. Juhatus on ühe liikmeline.

Osapooltega seotud majandustehingutest 2016.a. ei ole teostatud.

Rooftec OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid 2016.a.

Ärentaablus %	5,6
Puhasrentaablus %	5,6
Omakapitali tootlus %	58,6
Koguvara rentaablus %	39,8
Maksevõime tase(korda)	1878
Käibe kasv %	0
Kasumi kasv	0

Suhtearvude arvutamisel kasutavad valemid

a) ärentaablus % = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

b) puhasrentaablus % = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

c) omakapitali tootlus ROE = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

d) koguvara rentaablus ROE = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varadkokku}} \cdot 100$

e) maksevõime tase(korda) = $\frac{\text{käibevarad}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

f) käibe kasv % = $\frac{\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}}{\text{müügitulu 2014}} \cdot 100$

g) kasumi kasv % = $\frac{\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}}{\text{puhaskasum 2014}} \cdot 100$

Juhatuse esimees Richard Pikmets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 400	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	414	0	3
Kokku käibevarad	6 814	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	100	0	5
Materiaalsed põhivarad	2 000	2 500	6
Kokku põhivarad	2 100	2 500	
Kokku varad	8 914	5 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	363	0	
Kokku lühiajalised kohustised	363	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	2 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	2 500	
Kokku kohustised	2 863	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 551	0	
Kokku omakapital	6 051	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	8 914	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 31.12.2016	30.06.2015 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	63 106		9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 440		10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 615		11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500		
Ärikasum (kahjum)	3 551	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 551		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 551		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 31.12.2016	30.06.2015 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 551	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	500	0	
Kokku korrigeerimised	500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-414	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	363	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100	2 500	
Kokku rahavood	3 900	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 900	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 400	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	2 500		2 500
30.06.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 551	3 551
31.12.2016	2 500	3 551	6 051

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rooftec OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Rooftec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas esitletud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisearuande periood on 01.07.2015-31.12.2016

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5

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 kontrolli teise üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele 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)

	31.12.2016	30.06.2015
Raha	6 400	2 500
Kokku raha	6 400	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	350	350	
Ostjatelt laekumata arved	350	350	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	414	414	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

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

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
Soetamine	100		100
31.12.2016	100		100

Kambja Hoiu-Laenuühistu 1 osak

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 500	2 500	2 500
Muud ostud ja parendused	2 500	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	0	0	
30.06.2015			
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	
	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Ekaros P.V.M OÜ	2 500		2 500	
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500	
Laenukohustised kokku	2 500		2 500	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	30.06.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	63 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 106
Kokku müügitulu	63 106
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ehitusmaterjalide müük	63 106
Kokku müügitulu	63 106

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	52 447
Logistikakulud	2 993
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 440

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 31.12.2016
Mitmesugused bürookulud	3 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 615

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2017

RoofTec OÜ (registrikood: 12871510) 01.07.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICHARD PIKMETS	Juhatuse liige	03.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 551
Kokku	3 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 551
Kokku	3 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 551
Kokku	3 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 551
Kokku	3 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	63106	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 53409139
E-posti aadress	info@rooftec.ee