

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing ROOSmashiin

registrikood: 10125429

tänava/talu nimi, Võru 32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põlva linn

valid:

postisihnumber: 63305

maakond: Põlva maakond

telefon: +352 79 95923

faks: +352 79 93114

e-posti aadress: sulev.roos@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ ROOSmashiin põhitegevus on aruandeaastal Husqvarna, Stihl, Partner, AL-KO, Shindaiwa toodete (mootorsaed, võsalõikajad, muruniidukid trimmerid, õmblusmasinad, jne.)

müük ja hooldus, ning hüdrauliiliste survevoolikute valmistamine. Sama tegevust jätkatakse ka 2010. aastal. Aasta müügitulu oli 9 110 976 krooni. Kaubandustegevus toimub Eestis. 2010. aastal kavatseme suurendada müügimahtu vähemalt 10%. 2010. aastal kavatseme uuendada töökoja sisseseadet ning sellega parandada töötajate töötingimusi.

2009. aastal oli ROOSmashiin töötajate arv 6, palgakulu kokku oli 428 651 krooni, s.h. juhatuse töötasud olid 144 000 krooni ja tegevjuhi tasu 72 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ROOSmashiin juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009.a. raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on OÜ ROOSmashiin jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab aruandeperioodi aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	239 437	99 838	2
Nõuded ja ettemaksed	504 433	493 039	3
Varud	4 076 050	3 938 625	
Kokku käibevara	4 819 920	4 531 502	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 882 086	5 629 469	6
Kokku põhivara	5 882 086	5 629 469	
Kokku varad	10 702 006	10 160 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	683 901	857 446	8
Võlad ja ettemaksed	970 694	1 036 180	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 654 595	1 893 626	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 792	178 932	7
Kokku pikaajalised kohustused	125 792	178 932	
Kokku kohustused	1 780 387	2 072 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	35 891	35 891	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 012 522	6 965 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833 206	1 047 397	
Kokku omakapital	8 921 619	8 088 413	
Kokku kohustused ja omakapital	10 702 006	10 160 971	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	9 110 976	13 085 582	11
Muud äritulud	12 960	48 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 751 853	-10 303 736	
Mitmesugused tegevuskulud	-545 209	-585 709	
Tööjõukulud	-573 877	-559 373	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-402 301	-495 189	6
Muud ärikulud	-30		
Ärikasum (-kahjum)	850 666	1 189 575	
Finantstulud ja -kulud	-17 460	-35 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	833 206	1 153 726	
Tulumaks		-106 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833 206	1 047 397	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	850 666	1 189 575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	402 301	495 189
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-48 000
Kokku korrigeerimised	402 301	447 189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 055	143 350
Varude muutus	-137 425	-462 214
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-86 935	-56 623
Kokku rahavood äritegevusest	1 038 662	1 261 277
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-654 918	-1 792 077
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		48 000
Laekunud intressid	50	61
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-654 868	-1 744 016
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 062 500
Saadud laenude tagasimaksed	-176 420	-163 011
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 265	-233 303
Makstud intressid	-17 510	-35 910
Makstud dividendid		-400 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-106 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-244 195	123 947
Kokku rahavood	139 599	-358 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 838	458 630
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139 599	-358 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	239 437	99 838

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	35 891	6 965 125	7 041 016
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 047 397	1 047 397
31.12.2008	40 000	35 891	8 012 522	8 088 413
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			833 206	833 206
31.12.2009	40 000	35 891	8 845 728	8 921 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROOSmashiin on koostanud raamatupidamise aastaaruande, aruandeperiood on 01.01.2009 kuni 31.12.2009.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ja informatsiooni esitusviisi pole võrreldes eelmise aastaaruandega muudetud.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosus on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara allahindlust 2009.a. ei ole tehtud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	13
Masinad ja seadmed	3
Inventar	3
mootorsõidukid	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetu laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	141 471	57 237
Arvelduskontod	97 966	42 601
Kokku raha	239 437	99 838

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	482 984	493 039
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 449	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	504 433	493 039

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	530 629	510 373
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-47 645	-17 334
Kokku nõuded ostjate vastu	482 984	493 039
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-47 645	-17 334
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-47 645	-17 334

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 449		16 167
Üksikisiku tulumaks		4 512	4 625
Sotsiaalmaks		11 880	11 880
Kohustuslik kogumispension			260
Töötuskindlustusmaksed		1 512	324
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 449	17 904	33 256

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2007										
Soetusmaksumus	100 000	2 142 797	254 504	34 887	214 238	503 629	477 356	2 432 008	2 432 008	5 655 790
Akumuleeritud kulum		-633 949	-187 211	-34 887	-185 169	-407 267	-281 993			-1 323 209
Jääkmaksumus	100 000	1 508 848	67 293		29 069	96 362	195 363	2 432 008	2 432 008	4 332 581
Ostud ja parendused	352 021		400 958	29 805	110 035	540 798	56 230	843 028	843 028	1 792 077
Amortisatsioonikulu		-171 420	-186 363	-6 823	-19 243	-212 429	-111 340			-495 189
31.12.2008										
Soetusmaksumus	452 021	2 142 797	580 038	50 413	324 273	954 724	533 586	3 275 036	3 275 036	7 358 164
Akumuleeritud kulum		-805 369	-298 150	-27 431	-204 412	-529 993	-393 333			-1 728 695
Jääkmaksumus	452 021	1 337 428	281 888	22 982	119 861	424 731	140 253	3 275 036	3 275 036	5 629 469
Ostud ja parendused			79 683		7 619	87 302	38 888	528 728	528 728	654 918
Amortisatsioonikulu		-171 420	-57 355	-11 920	-56 129	-125 404	-105 477			-402 301
31.12.2009										
Soetusmaksumus	452 021	2 142 797	659 721	50 413	331 892	1 042 026	572 474	3 803 764	3 803 764	8 013 082
Akumuleeritud kulum		-976 789	-355 505	-39 351	-260 541	-655 397	-498 810			-2 130 996
Jääkmaksumus	452 021	1 166 008	304 216	11 062	71 351	386 629	73 664	3 803 764	3 803 764	5 882 086

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		56 640
Transpordivahendid		56 640
Kokku		56 640

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto BMW 523	178 932	53 140	125 792	
Kapitalirendikohustused kokku	178 932	53 140	125 792	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto BMW 523	229 197	50 265	178 932	
Kapitalirendikohustused kokku	229 197	50 265	178 932	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	224 533	224 533
31.12.2008	280 669	280 669

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	600 000	600 000		
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000		
Pikaajalised laenud				
SEB Pangalaen	30 761	30 761		
Pikaajalised laenud kokku	30 761	30 761		
Kapitalirendikohustused kokku	178 932	53 140	125 792	
Laenukohustused kokku	809 693	683 901	125 792	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	600 000	600 000		
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000		
Pikaajalised laenud				
SEB Pangalaen	207 181	176 420	30 761	
Pikaajalised laenud kokku	207 181	176 420	30 761	
Kapitalirendikohustused kokku	229 197	50 265	178 932	
Laenukohustused kokku	1 036 378	826 685	209 693	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	586 790	636 924
Maksuvõlad	17 904	33 256
Muud võlad	366 000	366 000
Kokku võlad ja ettemaksed	970 694	1 036 180

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	586 790	636 924

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 110 976	13 085 582
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 110 976	13 085 582
Kokku müügitulu	9 110 976	13 085 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metsa- ja aiatehnika müük	8 939 382	12 881 040
Metsa- ja aiatehnika hooldus ja remont	171 594	204 542
Kokku müügitulu	9 110 976	13 085 582

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		48 000
Muud	12 960	
Kokku muud äritulud	12 960	48 000

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	428 651	419 635
Sotsiaalmaksud	145 226	139 738
Kokku tööjõukulud	573 877	559 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

2009.a.tehinguid seotud osapooltega pole toimunud

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ROOSmashiin (registrikood: 10125429) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE ROOS	Juhatuse liige	05.07.2010
SULEV ROOS	Juhatuse liige	05.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 012 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833 206
Kokku	8 845 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	8939382	98.12%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	171594	1.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maie Roos	45409146511	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	20000 EEK
Sulev Roos	35312266518	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 79 95923
E-posti aadress	sulev.roos@mail.ee