

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Rostaleks OÜ

registrikood: 11881570

tänava/talu nimi, Poska 21-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 5166205

e-posti aadress: rostaleks1@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Rostaleks OÜ asutati 25.01. 2010 aasta eesmärgiga hakata müüma mootorikütust ja vähesel määral ehitusmaterjale.

2010 aasta oli käive krooni, millest kütuse müük moodustas 75%. 2011 aasta juunis lõpetati kütuse müük ja on spetsialiseerunud ehitusmaterjalide müügile. Sama tegevus jätkus ka 2012 aastal.

2013 on plaanis hakata remontima autosid ja organiseerida autode ülevaatuse tegemine. Selleks on tehtud investeeringuid alates 2012 aasta lõpust.

Juhatuse liikmetele tasusid ei ole makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 410	3 610	
Nõuded ja ettemaksed	14 437	3 292	2
Varud	66 819	87 149	
Kokku käibevara	88 666	94 051	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 970	0	4
Kokku põhivara	8 970	0	
Kokku varad	97 636	94 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	1 303	5
Võlad ja ettemaksed	5 718	12 872	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 718	14 175	
Kokku kohustused	17 718	14 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 543	41 543	9
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 179	26 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42	7 551	
Kokku omakapital	79 918	79 876	
Kokku kohustused ja omakapital	97 636	94 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	116 698	283 907	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 224	-242 721	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 431	-19 201	12
Tööjõukulud	-15 457	-14 434	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-528	0	4
Ärikasum (kahjum)	58	7 551	
Finantstulud ja -kulud	-16	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42	7 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42	7 551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58	7 551
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	528	0
Kokku korrigeerimised	528	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 145	73 324
Varude muutus	20 330	-29 803
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 154	-50 011
Makstud intressid	-16	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 601	1 061
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 498	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 498	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 303	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 697	0
Kokku rahavood	3 800	1 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 610	2 549
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 800	1 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 410	3 610

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	41 543		30 782	72 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 551	7 551
Muutused reservides		4 154	-4 154	0
31.12.2011	41 543	4 154	34 179	79 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42	42
31.12.2012	41 543	4 154	34 221	79 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Rostaleks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetamismaksumuses, 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikke ja tema lähisugulasi ning nendega seotud isikuid. Samuti juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 887	13 887			
Ostjatelt laekumata arved	13 887	13 887			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	550	550			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 437	14 437			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 124	3 124			
Ostjatelt laekumata arved	3 124	3 124			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 292	3 292			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		966		1 758
Üksikisiku tulumaks		95		67
Sotsiaalmaks		129		379
Kohustuslik kogumispension		10		5
Töötuskindlustusmaksed		27		48
Ettemaksukonto jääk	550		168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	550	1 227	168	2 257

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	9 498	9 498	9 498
Amortisatsioonikulu	-528	-528	-528
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 498	9 498	9 498
Akumuleeritud kulum	-528	-528	-528
Jääkmaksumus	8 970	8 970	8 970

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	12 000	12 000		
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Laenukohustused kokku	12 000	12 000		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank		0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 583	3 583			
Võlad töövõtjatele	760	760			7
Maksuvõlad	1 227	1 227			3
Saadud ettemaksed	148	148			
Muud saadud ettemaksed	148	148			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 718	5 718			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 393	9 393			
Võlad töövõtjatele	1 138	1 138			7
Maksuvõlad	2 257	2 257			3
Saadud ettemaksed	84	84			
Muud saadud ettemaksed	84	84			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 872	12 872			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	760	1 138
Kokku võlad töövõtjatele	760	1 138

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 035	27 001
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 186	7 178
Kokku tingimuslikud kohustused	34 221	34 179

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	41 543	41 543
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 698	283 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 698	283 907
Kokku müügitulu	116 698	283 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorkütuse jaemüük	0	105 227
Jaemüük muudes kauplustes	116 698	178 680
Kokku müügitulu	116 698	283 907

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	90 224	242 721
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 224	242 721

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	2 809	2 220
Elektrienergia	2 809	2 220
Mitmesugused bürookulud	3 949	3 011
Pangateenused	428	2 190
Muud	3 245	11 780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 431	19 201

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 501	10 740
Sotsiaalmaksud	3 956	3 694
Kokku tööjõukulud	15 457	14 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

Rostaleks OÜ (registrikood: 11881570) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR EPNER	Juhatuse liige	28.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42
Kokku	34 221

Kasumi jaotamist ei toimu

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42
Kokku	34 221
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	116698	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166205
E-posti aadress	rostaleks1@gmail.com