

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Rõngu Roil

registrikood: 10172877

tänava/talu nimi, Tehase 4

maja ja korteri number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Rõngu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61001

telefon: +372 53430438

e-posti aadress: maririinakene@gmail.com, aldo21@hotmail.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2014.a. Rõngu Roil OÜ tegeleb kütuse hulgi- ja jaemüügiga. Kuna suurte kütusefirmade vahel on tihe konkurents, siis väikesel perefirmal on raske konkureerida suurte kütusefirmadega.

2014.aastal on kütusehinnad oluliselt langenud, mis kajastub ka müügitulus languses. Ettevõtte on suhteliselt püsiv klientuur, teenendatakse Rõngu piirkonna tarbijaid ning üksikuid juhuslikke läbisõitjaid.

Töötajate keskmine arv oli 3 inimest.

2015.a. prognoosib ettevõtte käivet samas mahus.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013	
Müügitulu		882101	955 753
Ärikasum		26 151	57 358
Brutokasumi määr %		2,9%	6,0%
Puhaskasum		22 964	57 356
Puhasrentaablus		2,6%	6,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja		10,6%	17,2%
ROA		7,8%	20,7 %
ROE		8,2%	21,5 %

• Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

• Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

• Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

• Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

• Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

• ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

• ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 693	89 924	2
Nõuded ja ettemaksed	66 964	12 922	3
Varud	18 558	25 103	4
Kokku käibevara	154 215	127 949	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	40 000	40 000	3
Materiaalne põhivara	99 912	108 312	6
Kokku põhivara	139 912	148 312	
Kokku varad	294 127	276 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 890	2 500	7
Võlad ja ettemaksed	11 613	4 923	8
Kokku lühiajalised kohustused	14 503	7 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 178	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 178	
Kokku kohustused	14 503	9 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	159 780	159 780	
Kohustuslik reservkapital	15 980	15 980	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 900	33 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 964	57 358	
Kokku omakapital	279 624	266 660	
Kokku kohustused ja omakapital	294 127	276 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	882 101	955 753	9
Muud äritulud	874	25 577	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-814 962	-881 326	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 699	-20 674	12
Tööjõukulud	-11 760	-12 930	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 400	-8 538	6
Muud ärikulud	-169	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 985	57 842	
Intressikulud	3	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-366	-487	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 622	57 358	
Tulumaks	-2 658	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 964	57 358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 985	57 842	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 400	8 538	6
Kokku korrigeerimised	8 400	8 538	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 042	9 340	3
Varude muutus	6 545	8 004	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 690	-82 736	8
Laekunud intressid	3	2	
Makstud intressid	-366	-487	
Kokku rahavood äritegevusest	43 215	503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-50 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	0	14 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	14 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 788	-2 545	7
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 446	-2 545	
Kokku rahavood	-21 231	11 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 924	77 966	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 231	11 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 693	89 924	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	159 779	15 978	33 545	209 302
Vigade parandamise mõju	1	2	-3	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	159 780	15 980	33 542	209 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 358	57 358
31.12.2013	159 780	15 980	90 900	266 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 964	22 964
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	159 780	15 980	103 864	279 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rõngu Roil OÜ 2014. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Rõngu Roil OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pankades arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuete allahindlust kajastatakse siis, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud põhivara soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1200

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 lähtudes

valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt ja annetustelt, ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt.

2014.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutati, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on :

- a) tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond
- c) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	38 176	54 286
Pangakontod	30 517	35 638
Kokku raha	68 693	89 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 964	16 964	
Ostjatelt laekumata arved	16 964	16 964	
Muud nõuded	90 000	50 000	40 000
Laenunõuded	90 000	50 000	40 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 964	66 964	40 000

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 796	12 796	
Ostjatelt laekumata arved	12 796	12 796	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83	
Muud nõuded	40 000		40 000
Laenunõuded	40 000		40 000
Ettemaksed	43	43	
Muud makstud ettemaksed	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 922	12 922	40 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 534	0
ostetud kaubad müügiks	2 534	0
Müügiks ostetud kaubad	16 024	25 103
Kütus, kütuselisandid	16 024	25 103
Kokku varud	18 558	25 103

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 176		283
Üksikisiku tulumaks	366		108
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	638		372
Kohustuslik kogumispension	7		10
Töötuskindlustusmaksed	55		21
Ettemaksukonto jääk		83	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 310	83	862

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	26 930	145 390	32 719	9 490	42 209	5 329	219 858
Akumuleeritud kulum	0	-66 633	-24 609	-7 147	-31 756	-4 619	-103 008
Jääkmaksumus	26 930	78 757	8 110	2 343	10 453	710	116 850
Amortisatsioonikulu		-4 362	-2 883	-870	-3 753	-423	-8 538
31.12.2013							
Soetusmaksumus	26 930	145 390	32 719	9 490	42 209	5 329	219 858
Akumuleeritud kulum		-70 995	-27 492	-8 017	-35 509	-5 042	-111 546
Jääkmaksumus	26 930	74 395	5 227	1 473	6 700	287	108 312
Amortisatsioonikulu		-4 362	-3 316	-435	-3 751	-287	-8 400
31.12.2014							
Soetusmaksumus	26 930	145 390	32 719	9 490	42 209	5 329	219 858
Akumuleeritud kulum		-75 357	-30 808	-8 452	-39 260	-5 329	-119 946
Jääkmaksumus	26 930	70 033	1 911	1 038	2 949	0	99 912

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	2 890	2 890	0
Kapitalirendikohustused kokku	2 890	2 890	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	4 678	2 500	2 178
Kapitalirendikohustused kokku	4 678	2 500	2 178

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	1 354	6 076
Kokku	1 354	6 076

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 615	8 615
Võlad töövõtjatele	433	433
Maksuvõlad	2 310	2 310
Muud võlad	255	255
Muud viitvõlad	255	255
Kokku võlad ja ettemaksed	11 613	11 613

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 983	2 983
Võlad töövõtjatele	673	673
Maksuvõlad	862	862
Muud võlad	405	405
Muud viitvõlad	405	405
Kokku võlad ja ettemaksed	4 923	4 923

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	882 101	955 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	882 101	955 753
Kokku müügitulu	882 101	955 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse jae- ja hulgimüük	882 101	955 753
Kokku müügitulu	882 101	955 753

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	874	25 577
Kokku muud äritulud	874	25 577

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	790 608	848 564
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 354	32 762
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	814 962	881 326

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	5 528	4 618
Elektrienergia	1 172	1 244
Kütus	4 356	3 374
Mitmesugused bürookulud	4 079	1 357
Autoga seotud kulud	3 748	0
Muud	8 344	14 699
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 699	20 674

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 164	9 649
Sotsiaalmaksud	2 596	3 280
Kokku tööjõukulud	11 760	12 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	0	0
Eesti	10 000	2 658		
Kokku	10 000	2 658	0	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	0	40 000	0

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	10 000	
2013	Antud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		4 260	5 630

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2015

osaühing Rõngu Roil (registrikood: 10172877) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA MIHKRA	Juhatuse liige	06.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 964
Kokku	103 864
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 864
Kokku	103 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 964
Kokku	103 864
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 864
Kokku	103 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	882101	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evald Mihkra	33409022716		79890 EUR
Rimma Mihkra	44003092726		79890 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53430438
E-posti aadress	maririinakene@gmail.com
E-posti aadress	aldo21@hotmail.ee