

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ROXOR EHITUS

registrikood: 10521705

tänavatänu nimi, Männiku tee 106 B
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6559464

e-posti aadress: roxor@roxor.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ ROXOR EHITUS on spetsialiseerunud ehitusobjektide betoonitöödele alates aastast 1994.

2014.a. aktiivset ehitustegevust ei toimunud, realiseeriti seismajäänud varusi, osaleti mitmetel ehituskonkurssidel, kuid ühtegi hanke võitu ei saavutatud.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aasta OÜ Roxor Ehituse müügitulu moodustas 4617 eurot. Kogu müügitulu saadi Eestist. Brutokasumiks kujunes 16255 eurot ja puhaskasumiks 16255 eurot. Kasumit suurendas valuutakursi muutusest saadud kasum. 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 3119 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eurot)	4 617	13 095
Tulu kasv	-65%	-74%
Brutokasumi määr %	352%	-526%
Puhaskasum (eurot)	16255	-68825
Kasumi kasv	-76%	-238%
Puhasrentaablus	352%	-526%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	296	352
ROA	1%	0%
ROE	1%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100
- * Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil märkimisväärseid investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ Roxor Ehitus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17500 eurot, sealhulgas ettevõtte tegevjuhtkonna töötasud 8448 eurot. Ettevõtte tegevjuhtkonnale muid hüvitisi ega soodustusi ei ole ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	682 045	635 589	2
Nõuded ja ettemaksed	567 376	669 900	3,5
Kokku käibevara	1 249 421	1 305 489	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 355	11 474	6
Kokku põhivara	8 355	11 474	
Kokku varad	1 257 776	1 316 963	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 217	3 710	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	4 217	3 710	
Kokku kohustused	4 217	3 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 188	1 353 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 255	-68 825	
Kokku omakapital	1 253 559	1 313 253	
Kokku kohustused ja omakapital	1 257 776	1 316 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 617	13 095	10
Muud äritulud	25 000	128 458	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 083	-6 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 928	-128 055	12
Tööjõukulud	-17 500	-15 641	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 119	-3 961	
Muud ärikulud	-1 836	-4 276	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 849	-17 117	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 622	-54 589	14
Muud finantstulud ja -kulud	1 482	2 881	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 255	-68 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 255	-68 825	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 849	-17 117
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 119	3 961
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 000
Kokku korrigeerimised	3 119	6 961
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 032	1 958
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	507	39 636
Kokku rahavood äritegevusest	96 809	31 438
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 000
Antud laenude tagasimaksed	2 492	2 955
Laekunud intressid	1 482	2 881
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 974	8 836
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	-70 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-11 521
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 949	-81 521
Kokku rahavood	24 834	-41 247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	635 589	731 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 834	-41 247
Valuutakursside muutuste mõju	21 622	-54 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	682 045	635 589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 560	2 556	1 442 570	1 470 686
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 560	2 556	1 442 570	1 470 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-68 825	-68 825
Makstud dividendid			-88 608	-88 608
31.12.2013	25 560	2 556	1 285 137	1 313 253
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 560	2 556	1 285 137	1 313 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 255	16 255
Makstud dividendid			-75 949	-75 949
31.12.2014	25 560	2 556	1 225 443	1 253 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaugmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimisvõi finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 511 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Aasta amortisatsioonimäärad on põhivaragruppidele järgmised:

maa ja ehitised 2-10%

masinad ja seadmed 10-20%

inventar 20-40%

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu

asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui

nad on olulised.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende(maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	745	68
Tähtajalised hoiused	681 300	635 521
Kokku raha	682 045	635 589

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	259	259
Ostjatelt laekumata arved	259	259
Muud nõuded	567 117	567 117
Laenunõuded	13 590	13 590
Viitlaekumised	553 527	553 527
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 376	567 376
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	291	291
Ostjatelt laekumata arved	291	291
Muud nõuded	669 609	669 609
Laenunõuded	16 082	16 082
Viitlaekumised	653 527	653 527
Kokku nõuded ja ettemaksed	669 900	669 900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-385	-309
Üksikisiku tulumaks	266	214
Erisoodustuse tulumaks	3	10
Sotsiaalmaks	743	649
Töötuskindlustusmaksed	60	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	687	622

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	13 590	13 590
Viitlaekumised	553 527	553 527
Kokku muud nõuded	567 117	567 117
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	16 082	16 082
Viitlaekumised	653 527	653 527
Kokku muud nõuded	669 609	669 609

Laenunõuded: töövõtjatele antud laenude jääk summas 13590 eurot. 2014 aastal laekunud tagasimakseid summas 2492 eurot ja intresse 1350 eurot.

Võlgnike suhtes algatatud kohtumäärusest tulenevad maksekäsud on edastatud kohtutäiturile sundtäitmiseks.

Muud nõuded:

*Jalgpalliklubiga FCF 18.04.2013.a. sõlmitud kokkuleppe ja 26.03.2014.a. täiendatud kokkuleppe kohaselt on JK FCF-I kohustus tasuda põhisummana 553527 eurot ja sellele lisandunud viivised uue maksegraafiku alusel.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	37 164	13 264	40 072	90 500	90 500
Akumuleeritud kulum	-22 324	-12 669	-40 072	-75 065	-75 065
Jääkmaksumus	14 840	595	0	15 435	15 435
Amortisatsioonikulu	-3 716	-245	0	-3 961	-3 961
31.12.2013					
Soetusmaksumus	37 164	9 809	31 962	78 935	78 935
Akumuleeritud kulum	-26 040	-9 459	-31 962	-67 461	-67 461
Jääkmaksumus	11 124	350	0	11 474	11 474
Amortisatsioonikulu	-3 019	-100		-3 119	-3 119
31.12.2014					
Soetusmaksumus	37 164	9 809	31 692	78 665	78 665
Akumuleeritud kulum	-29 059	-9 559	-31 692	-70 310	-70 310
Jääkmaksumus	8 105	250	0	8 355	8 355

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed		3 000
Muud masinad ja seadmed		3 000
Kokku		3 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 202	1 202
Võlad töövõtjatele	2 328	2 328
Maksuvõlad	687	687
Kokku võlad ja ettemaksed	4 217	4 217
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 088	1 088
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	622	622
Kokku võlad ja ettemaksed	3 710	3 710

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	980 354	1 015 258
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	245 089	269 879
Kokku tingimuslikud kohustused	1 225 443	1 285 137

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 617	13 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 617	13 095
Kokku müügitulu	4 617	13 095
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901	4 617	13 095
Kokku müügitulu	4 617	13 095

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 000
Trahhid, viivised ja hüvitised	25 000	125 458
Kokku muud äritulud	25 000	128 458

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	10 122	10 342
Mitmesugused bürookulud	0	40
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	116 230
Muud	806	1 443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 928	128 055

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 031	11 611
Sotsiaalmaksud	4 469	4 030
Kokku tööjõukulud	17 500	15 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	21 622	-54 589
Intressitulu hoiustelt	21 622	-54 589
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 622	-54 589

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Osaühing ROXOR EHITUS (registrikood: 10521705) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT MILDER	Juhatuse liige	25.06.2015
KALEV RAMJALG	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 255
Kokku	1 225 443
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 125 443
Kokku	1 225 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 255
Kokku	1 225 443
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 125 443
Kokku	1 225 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4617	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Ramjalg	36504290233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12780 EUR
Koit Milder	36706110297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12780 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6559464
E-posti aadress	roxor@roxor.ee