

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Rota

registrikood: 10373877

tänava/talu nimi, Papiniidu 37c
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80022

telefon: +372 4427036, +372 5036347

faks: +372 4427036

e-posti aadress: jaan@greencoal.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

OÜ ROTA 2014. a. TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ ROTA põhitegevuseks on jae- ja hulgikaubandus – puidutoodete tellimine valmistajalt ja edasimüümine Eestisse ja väljapoole Eestit. Ka 2014.a. on arendatud samasugust äritegevust ja see jätkub 2015. aastal.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta müügitulu oli 219 839 eurot (2013.a. 179 718 eurot), kahjum 11 843 eurot (2013.a. kahjum 14 112 eurot). Müügitulu on võrreldes 2013. aastaga kasvanud ja kahjum vähenenud.

Bilansi kogumaht on 147 221 eurot (2013.a. 137 841 eurot).

Investeeringud

2014.a. soetati põhivara 10 tuhande euro eest (2013.a. soetati põhivara 1,4 tuhande euro eest).

Finantseeringud

OÜ ROTA suurendas 2014. aastal lühiajalist laenu füüsiliselt isikult ja võttis kasutusse arvelduskrediidi. Aruandeaastal laenusid välja antud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2014.a.</u>	<u>2013.a.</u>
Müügitulu	219 839	179 718
Tulu kasv	12,1 %	-8,4 %
Brutokasumi määr %	21,0 %	23,1%
Puhaskasum	-11 843	-14 113
Kasumi kasv	2270	--6591
Lühiajalise võla kattekordaja	2,82	1,2
Võlakordaja	0,26	0,13
Müügitulu puhasrentaablus	-5,39%	-7,85 %
ROA ehk kogukapitali puhasrentaablus	-8,04 %	-10,24 %
ROE ehk omakapitali puhasrentaablus	-13,0 %	-11,73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013*100

Brutokasumi määr (%) ehk ärikasumi marginaal = brutokasum/müügitulu*100

Kasumi kasv = puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013

Lühiajalise võla kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused kokku/varad kokku

Müügitulu puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ROTA kavatseb 2015. aastal laiendada tegevust suundades, nagu väikejuuvvahendite transpordi- ja veoteenused, seltskondlike- ja spordiürituste korraldamine jm. Eesmärk on suurendada müügitulu 10 – 15% ning jõuda kasumisse. Müügitulu suurendamiseks on sõlmitud kokkulepped ostjatega koguste suurendamise ja hindade tõstmise osas.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Jaan Akermann

OÜ ROTA juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	552	
Nõuded ja ettemaksed	29 369	16 976	2
Varud	10 089	3 729	4
Kokku käibevara	39 458	21 257	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	107 763	116 584	5
Kokku põhivara	107 763	116 584	
Kokku varad	147 221	137 841	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 274	3 111	6
Võlad ja ettemaksed	13 721	14 365	8
Kokku lühiajalised kohustused	31 995	17 476	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 706	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 706	0	
Kokku kohustused	38 701	17 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 063	131 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 843	-14 112	
Kokku omakapital	108 520	120 365	
Kokku kohustused ja omakapital	147 221	137 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	219 839	179 718	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-173 715	-138 285	12
Brutokasum (-kahjum)	46 124	41 433	
Turustuskulud	-786	0	
Üldhalduskulud	-56 488	-55 473	13
Muud äritulud	61	4	
Muud ärikulud	-3	-7	
Ärikasum (kahjum)	-11 092	-14 043	
Muud finantstulud ja -kulud	-751	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 843	-14 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 843	-14 112	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 092	-14 043	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 621	19 200	5
Kokku korrigeerimised	19 621	19 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 395	2 235	2
Varude muutus	-6 360	-3 729	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-644	-2 686	8
Makstud intressid	-751	-69	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 621	908	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 363	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 363	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 400	2 548	6
Saadud laenude tagasimaksed	-12 438	-3 520	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 641	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 534	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 069	-972	
Kokku rahavood	-552	-1 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	552	1 979	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-552	-1 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	552	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	300	131 177	134 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 112	-14 112
31.12.2013	3 000	300	117 065	120 365
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 000	300	117 065	120 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 843	-11 843
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2014	3 000	300	105 220	108 520

-2 on ümmardamine

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rota juhatuse koostanud 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Rota kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole tehtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Raha ekvivalentideks peetavaid lühiajalisi investeeringuid aruandeaasta jooksul tehtud ei ole.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kajastatakse ligikaudse hindamise meetodil.

Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 60 päeva, hinnatakse alla 10% ulatuses ning rohkem kui ühe kalendriaasta maksetähtaja ületanud nõuded hinnatakse alla 100% ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude netorealiseerimisväärtus hiljem taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kantakse soetamise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne.

Tootmis põhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 15 aastat
Transpordivahendid	10 - 15 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused – võlad tarnijatele, laenud ja mitmesugused võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täielikult täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- 1) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale,
- 2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle,
- 3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta,
- 4) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline,
- 5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja muid tulusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osatamisel.

Maksustamine

EV Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid kasumi jaotamist.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud ja millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. OÜ Rota käsitleb seotud osapooltena:

- 1) Tegevjuhtkonda ja olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- 2) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud lähedasi pereliikmeid ning nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 122	24 122
Ostjatelt laekumata arved	24 122	24 122
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 220	5 220
Ettemaksed	27	27
Tulevaste perioodide kulud	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 369	29 369
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 933	16 933
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 976	16 976

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 150	43	
Üksikisiku tulumaks	1 225		1 017
Sotsiaalmaks	2 169		1 769
Kohustuslik kogumispension	191		133
Töötuskindlustusmaksed	166		148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 901	43	3 067

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	10 089	3 729
Kokku varud	10 089	3 729

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	639	198 039	17 800	215 839	216 478
Akumuleeritud kulum		-92 936	-6 958	-99 894	-99 894
Jääkmaksumus	639	105 103	10 842	115 945	116 584
Ostud ja parendused		10 800		10 800	10 800
Amortisatsioonikulu		-18 368	-1 253	-19 621	-19 621
31.12.2014					
Soetusmaksumus	639	208 839	17 800	226 639	227 278
Akumuleeritud kulum		-111 304	-8 211	-119 515	-119 515
Jääkmaksumus	639	97 535	9 589	107 124	107 763

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	4 641	4 641			1 kuu euribor + 3,45% aastas		15.01.2015	
Muud laenud	12 000	12 000			0			
Krediitkaardid	72	72			18			
Lühiajalised laenud kokku	16 713	16 713						
Kapitalirendikohustused kokku	8 267	1 561	6 706					7
Laenukohustused kokku	24 980	18 274	6 706					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	3 000	3 000			0	eur	31.12.2014	
Krediitkaardid	111	111			18	eur	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	3 111	3 111						
Laenukohustused kokku	3 111	3 111						

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused kokku	8 267	1 561	6 706	6

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 294	5 294
Võlad töövõtjatele	2 526	2 526
Maksuvõlad	5 901	5 901
Kokku võlad ja ettemaksed	13 721	13 721
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 070	9 070
Võlad töövõtjatele	2 228	2 228
Maksuvõlad	3 067	3 067
Kokku võlad ja ettemaksed	14 365	14 365

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	84 176	92 480
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 044	24 583
Kokku tingimuslikud kohustused	105 220	117 063

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 839	179 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 839	179 718
Kokku müügitulu	219 839	179 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittoodete müük	165 512	127 030
Muu kauba müük	0	0
Teenuse müük	54 327	52 688
Kokku müügitulu	219 839	179 718

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	137 956	102 318
Amortisatsioonikulu	18 901	19 200
Muud	16 858	16 767
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	173 715	138 285

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	890	1 793	
Lähetuskulud	1 171	5 974	
Tööjõukulud	52 050	46 515	14
Amortisatsioonikulu	720	0	
Muud	1 657	1 191	
Kokku üldhalduskulud	56 488	55 473	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	38 933	34 713	
Sotsiaalmaksud	13 117	11 802	
Kokku tööjõukulud	52 050	46 515	13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 220	5 220	768

2014		Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		52 200	
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 040	52 200	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	31 216	28 808

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Rota (registrikood: 10373877) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AKERMANN	Juhatuse liige	29.06.2015
ALARI AKERMANN	Juhatuse liige	29.06.2015
JAAN AKERMANN	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 843
Kokku	105 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 843
Kokku	105 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 220
Kokku	105 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	54327	24.71%	Jah
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	165512	75.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Akermann	33709164219	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427036
Faks	+372 4427036
Mobiiltelefon	+372 5036347
E-posti aadress	jaan@greencoal.ee
E-posti aadress	rotake@hotmail.ee