

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Rota

registrikood: 10373877

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

linn: Pärnu linn

vald: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

OÜ ROTA 2017. a. TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatas

OÜ ROTA põhitegevuseks on jae- ja hulgikaubandus – puidutoodete tellimine valmistajailt ja edasimüümine Eestisse ja väljapoole Eestit. Ka 2017.a. on arendatud samasugust äritegevust ja see jätkub 2018. aastal.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta müügitulu oli 145 783 eurot (2016.a. 136 644 eurot), kahjum 8 106 eurot (2016.a. kahjum 22 012 eurot). Müügitulu on võrreldes 2016. aastaga kasvanud ja kahjum vähenenud. Bilansi kogumaht on 203 279 eurot (2016.a. 121 654 eurot).

Investeeringud

2017.a. soetatati põhivara 25 000 euro eest (2016.a. põhivara ei soetatud).

Finantseeringud

OÜ ROTA suurendas 2017. aastal lühiajalisi laenusid füüsilistelt isikutelt ja kasutas arvelduskrediiti. Aruandeaastal laenusid välja antud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2017.a.</u>	<u>2016.a.</u>
Müügitulu	145 783	136 644
Tulu kasv	6,7 %	-30,0 %
Brutokasumi määr %	6,09 %	-0,14 %
Puhaskasum	-8 106	-22 012
Kasumi kasv	13 906	-395
Lühiajalise võla kattekordaja	0,77	0,75
Võlakordaja	0,72	0,47
Müügitulu puhasrentaablus	-5,56 %	-16,11 %
ROA ehk kogukapitali puhasrentaablus	-3,99 %	-18,09 %
ROE ehk omakapitali puhasrentaablus	-14,27 %	-33,92 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Brutokasumi määr (%) ehk ärikasumi marginaal = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv = $\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016$

Lühiajalise võla kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Võlakordaja = $\text{kohustused kokku} / \text{varad kokku}$

Müügitulu puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ROTA kavatseb 2018. aastal laiendada tegevust suundades, nagu muude kaupade vahendusmüük Eestis ja Euroopa Liidus, väikejuurvahendite 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.

Oluline on ettevõtluskulude analüüs ja vähendamine.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Jaan Akermann

OÜ ROTA juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	95 137	21 319
Varud	12 000	11 798
Kokku käibevarad	107 137	33 117
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	96 142	88 537
Kokku põhivarad	96 142	88 537
Kokku varad	203 279	121 654
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	119 358	27 739
Võlad ja ettemaksed	19 554	16 470
Kokku lühiajalised kohustised	138 912	44 209
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 582	12 554
Kokku pikaajalised kohustised	7 582	12 554
Kokku kohustised	146 494	56 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 591	83 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 106	-22 012
Kokku omakapital	56 785	64 891
Kokku kohustised ja omakapital	203 279	121 654

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	145 783	136 644
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-136 908	-136 840
Brutokasum (-kahjum)	8 875	-196
Üldhalduskulud	-18 056	-20 711
Muud ärikulud	-68	-51
Ärikasum (kahjum)	-9 249	-20 958
Intressitulud	2 621	0
Intressikulud	-856	0
Muud finantstulud ja -kulud	-622	-1 054
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 106	-22 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 106	-22 012

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Rota juhatuse koostanud 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostöös Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eur

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 944	22 944
Ostjatelt laekumata arved	22 944	22 944
Muud nõuded	71 621	71 621
Laenuõuded	69 000	69 000
Intressinõuded	2 621	2 621
Ettemaksed	572	572
Tulevaste perioodide kulud	572	572
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 137	95 137
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 496	20 496
Ostjatelt laekumata arved	20 496	20 496
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Ettemaksed	698	698
Tulevaste perioodide kulud	698	698
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 319	21 319

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 434	3 286
Müügiks ostetud kaubad	9 566	8 512
Kokku varud	12 000	11 798

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	386	125	
Üksikisiku tulumaks	139		55
Erisoodustuse tulumaks	8		10
Sotsiaalmaks	211		228
Kohustuslik kogumispension	13		13
Töötuskindlustusmaksed	5		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	762	125	311

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	639	2 556	239 260	17 800	257 060	260 255
Akumuleeritud kulum		-2 556	-135 273	-9 152	-144 425	-146 981
Jääkmaksumus	639	0	103 987	8 648	112 635	113 274
Amortisatsioonikulu			-23 861	-876	-24 737	-24 737
31.12.2016						
Soetusmaksumus	639	2 556	239 260	17 800	257 060	260 255
Akumuleeritud kulum		-2 556	-159 134	-10 028	-169 162	-171 718
Jääkmaksumus	639	0	80 126	7 772	87 898	88 537
Ostud ja parendused			5 100	19 900	25 000	25 000
Amortisatsioonikulu			-13 519	-3 876	-17 395	-17 395
31.12.2017						
Soetusmaksumus	639	2 556	244 360	37 700	282 060	285 255
Akumuleeritud kulum		-2 556	-172 653	-13 904	-186 557	-189 113
Jääkmaksumus	639	0	71 707	23 796	95 503	96 142

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	12 553	4 971	7 582
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	17 946	5 392	12 554

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	4 455	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	5 867	5 867		
Laenud osanikelt	88 450	88 450		
Muud laenud	20 070	20 070		
Lühiajalised laenud kokku	114 387	114 387		
Kapitalirendikohustised kokku	12 553	4 971	7 582	
Laenukohustised kokku	126 940	119 358	7 582	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	6 270	6 270		
Laenud osanikelt	10 000	10 000		
Muud laenud	6 077	6 077		
Lühiajalised laenud kokku	22 347	22 347		
Kapitalirendikohustised kokku	17 946	5 392	12 554	
Laenukohustised kokku	40 293	27 739	12 554	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 092	18 092
Võlad töövõtjatele	251	251
Maksuvõlad	762	762
Muud võlad	449	449
Muud viitvõlad	449	449
Kokku võlad ja ettemaksed	19 554	19 554
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 872	15 872
Võlad töövõtjatele	287	287
Maksuvõlad	311	311
Kokku võlad ja ettemaksed	16 470	16 470

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 783	136 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 783	136 644
Kokku müügitulu	145 783	136 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittoodete müük	141 328	136 394
Muu kauba müük	0	0
Teenuse müük	4 455	250
Kokku müügitulu	145 783	136 644

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 497	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	117 515	114 096
Amortisatsioonikulu	11 863	18 389
Muud	4 033	4 355
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	136 908	136 840

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	4 678	5 657
Mitmesugused bürookulud	496	1 013
Lähetuskulud	2 123	1 751
Tööjõukulud	5 138	5 138
Amortisatsioonikulu	5 532	6 348
Muud	89	804
Kokku üldhalduskulud	18 056	20 711

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 840	3 840
Sotsiaalmaksud	1 298	1 298
Kokku tööjõukulud	5 138	5 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	16 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
AS GreenCoal	80 000	11 000			5% aastas	euro	31.12.2018
Laen omanikult			92 250	13 800	0%	euro	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	4 455	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing Rota (registrikood: 10373877) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AKERMANN	Juhatuse liige	21.06.2018
JAAN AKERMANN	Juhatuse liige	21.06.2018
ALARI AKERMANN	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 106
Kokku	53 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 485
Kokku	53 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 106
Kokku	53 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 485
Kokku	53 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	141328	96.94%	Jah
Muu teenindus	96099	4455	3.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Akermann	33709164219	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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