

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rostaleks OÜ

registrikood: 11881570

tänava/talu nimi, Tohu 2-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12013

telefon: +372 5166205

e-posti aadress: rostaleks1@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2011aastal moodustas kütuse müük 75% käibest. 2011 aasta juunis lõpetati kütuse müük ja spetsialiseeruti ehitusmaterjalide müügile. Sama tegevus jätkus nii 2012-2017 aastal.

2013 oli plaanis hakata remontima autosid ja organiseerima autode ülevaatuse tegemist. Selleks on tehtud investeeringuid alates 2012 aasta lõpust. Investeeringud jätkus ka 2017 aastal. Töö sellel alal hakkab 2018 aastal.

Juhatuse liikmele tasusid ei ole makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	670	133	
Nõuded ja ettemaksed	932	1 238	2
Varud	39 758	38 906	
Kokku käibevarad	41 360	40 277	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 570	124 287	4
Kokku põhivarad	118 570	124 287	
Kokku varad	159 930	164 564	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 244	21 920	5
Võlad ja ettemaksed	30 269	49 476	6
Kokku lühiajalised kohustised	55 513	71 396	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	72 183	78 775	5
Kokku pikaajalised kohustised	72 183	78 775	
Kokku kohustised	127 696	150 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 543	41 543	8
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 304	10 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 841	-41 396	
Kokku omakapital	32 234	14 393	
Kokku kohustised ja omakapital	159 930	164 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	93 212	97 214	9
Muud äritulud	42	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 375	-111 880	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 499	-10 032	11
Tööjõukulud	0	-7 053	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 717	-6 860	4
Muud ärikulud	-119	-144	
Ärikasum (kahjum)	19 544	-38 755	
Intressikulud	-1 703	-2 641	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 841	-41 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 841	-41 396	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Rostaleks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 11.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid 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 lävenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 inventuuri meetodid. Kõik kaubad kantakse otse kuludesse ja inventuuriga korrigeeritakse laoseis. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeas järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 valmidusastele 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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 liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	340	340
Ostjatelt laekumata arved	340	340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	592	592
Muud makstud ettemaksed	592	592
Kokku nõuded ja ettemaksed	932	932
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201	201
Ostjatelt laekumata arved	201	201
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	499	499
Ettemaksed	538	538
Muud makstud ettemaksed	538	538
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 238	1 238

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		73		680
Ettemaksukonto jääk	0		499	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		73	499	680

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	100 000	48 600	48 600	148 600
Akumuleeritud kulum		-17 453	-17 453	-17 453
Jääkmaksumus	100 000	31 147	31 147	131 147
Amortisatsioonikulu		-6 860	-6 860	-6 860
31.12.2016				
Soetusmaksumus	100 000	48 600	48 600	148 600
Akumuleeritud kulum		-24 313	-24 313	-24 313
Jääkmaksumus	100 000	24 287	24 287	124 287
Amortisatsioonikulu		-5 717	-5 717	-5 717
31.12.2017				
Soetusmaksumus	100 000	48 600	48 600	148 600
Akumuleeritud kulum		-30 030	-30 030	-30 030
Jääkmaksumus	100 000	18 570	18 570	118 570

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	3 324	3 324			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	3 324	3 324					
Pikaajalised laenud							
Citadel Bank	28 718	6 535	22 183		Euribor+5,2%	EUR	15.09.2019
Eraisiku laen /seotud osapool/	50 000		50 000		0	EUR	31.12.2019
Juriidilise isiku laen	15 385	15 385			0	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	94 103	21 920	72 183				
Laenukohustised kokku	97 427	25 244	72 183				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Citadel Bank	35 310	6 535	28 775		Euribor+5,2%	EUR	15.09.2019
Eraisiku laen /seotud osapool/	50 000	0	50 000		0	EUR	2019
Juriidilise isiku laen	15 385	15 385	0		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	100 695	21 920	78 775				
Laenukohustised kokku	100 695	21 920	78 775				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	100 000	100 000
Kokku	100 000	100 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 196	30 196
Maksuvõlad	73	73
Muud võlad		0
Muud viitvõlad		0
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 269	30 269
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 554	7 554
Maksuvõlad	680	680
Muud võlad	13 036	13 036
Muud viitvõlad	13 036	13 036
Saadud ettemaksed	56	56
Muud saadud ettemaksed	56	56
Võlad seotud osapooltele	28 150	28 150
Kokku võlad ja ettemaksed	49 476	49 476

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	41 543	41 543
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 212	97 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 212	97 214
Kokku müügitulu	93 212	97 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes kauplustes	93 212	97 214
Kokku müügitulu	93 212	97 214

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 904	109 303
Energia	2 471	2 577
Elektrienergia	2 471	2 577
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 375	111 880

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 820	2 013
Pangateenused	761	398
Raamatupidamise teenus	2 200	2 017
Väikevahendid	216	50
Muud	1 502	5 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 499	10 032

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	5 274
Sotsiaalmaksud	0	1 779
Kokku tööjõukulud	0	7 053
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 703	2 641
Kokku intressikulud	1 703	2 641

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	53 324	59 786
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	28 150

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 490
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	28 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2018

Rostaleks OÜ (registrikood: 11881570) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR EPNER	Juhatuse liige	23.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 841
Kokku	-13 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 841
Kokku	-13 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	93212	100.00%	Jah

Sidevahendid

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