

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: RoxTrade OÜ

registrikood: 12560721

tänav a nimi, Fosforiidi tn 4

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5114788

e-posti aadress: info@roxtrade.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Roxtrade OÜ põhitegevusalaks on muude keemiatoodete hulgimüük, mis moodustab 100% müügitulust.

Roxtrade OÜ tegevus ei ole hooajaline. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmistel aastatel ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Valuutakursside kõikumise riskid ei olnud suured.

Aruandeaastal soetati 100%-line osalus sidusettevõttes Parox Energy OÜ.

Roxtrade OÜ-l on 2 töötajat, aruandeperioodil oli juhatus üheliikmeline.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on Roxtrade OÜ põhieesmärgiks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Puhasrentaablus %	0,75	2,76
ROA %	5,25	22,15
ROE %	6,57	27,81

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = puhaskaum/ müügitulu*100

ROA = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	548 792	689 737	2
Nõuded ja ettemaksed	1 265 037	758 499	3
Varud	338 526	669 710	4
Kokku käibevarad	2 152 355	2 117 946	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 896	135 361	
Finantsinvesteeringud	30 742	16 000	
Nõuded ja ettemaksed	925 000	850 000	3
Materiaalsed põhivarad	105 091	158 911	8
Kokku põhivarad	1 196 729	1 160 272	
Kokku varad	3 349 084	3 278 218	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	161 237	338 648	10
Võlad ja ettemaksed	507 784	325 880	11
Kokku lühiajalised kohustised	669 021	664 528	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	927	2 952	10
Kokku pikaajalised kohustised	927	2 952	
Kokku kohustised	669 948	667 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	13
Ülekurss	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 073 211	1 454 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 925	726 053	
Kokku omakapital	2 679 136	2 610 738	
Kokku kohustised ja omakapital	3 349 084	3 278 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	23 310 035	26 325 147	14
Muud äritulud	71 007	98 806	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 827 511	-24 566 265	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 126 685	-818 635	17
Tööjõukulud	-69 298	-73 607	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 547	-64 031	8
Muud ärikulud	-57 475	-16 718	19
Ärikasum (kahjum)	233 526	884 697	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-80 000	-126 732	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	535	559	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 206	0	
Intressitulud	37 012	36 975	
Intressikulud	-19 348	-14 160	
Muud finantstulud ja -kulud	24 910	-37 782	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 429	743 557	
Tulumaks	-17 504	-17 504	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 925	726 053	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	233 526	884 697	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	66 547	64 031	8
Kokku korrigeerimised	66 547	64 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-121 117	132 970	
Varude muutus	-92 238	33 425	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	181 903	-635 265	
Kokku rahavood äritegevusest	268 621	479 858	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 727	-43 146	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-85 000	-127 750	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	5 000	5 000	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 948	-16 000	
Antud laenud	0	-50 000	21
Laekunud intressid	13	62	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 662	-231 834	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	735 000	87 000	21
Saadud laenude tagasimaksed	-735 000	-87 000	21
Arvelduskrediidi saldo muutus	-177 456	336 493	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 980	-2 114	
Makstud intressid	-19 348	-14 160	
Makstud dividendid	-107 527	-107 527	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 504	-17 504	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-323 815	195 188	
Kokku rahavood	-165 856	443 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	689 737	284 308	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-165 856	443 212	
Valuutakursside muutuste mõju	24 911	-37 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	548 792	689 737	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	300 000	100 000	30 000	1 562 212	1 992 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	726 053	726 053
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-107 527	-107 527
31.12.2020	300 000	100 000	30 000	2 180 738	2 610 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	175 925	175 925
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-107 527	-107 527
31.12.2021	300 000	100 000	30 000	2 249 136	2 679 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROXTRADE 2021.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Roxtrade ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 ja lg. 2 sätestatud eranditest.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja lähenditena, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusjärgselt kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

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 müüdü toodangu kulus.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, 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 FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Kulud kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummal.

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta 1/3 eelmisel kolmel kalendriaastal jaotatud keksmisest kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks loetakse aasta 2018.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ RoxTrade aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
4. tütar- ja sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	548 792	689 737
Kokku raha	548 792	689 737

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 150 379	1 150 379	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 150 379	1 150 379	0	0	
Laenunõuded	925 000	0	925 000	0	
Muud nõuded	109 737	109 737	0	0	
Intressinõuded	109 737	109 737	0	0	
Ettemaksed	4 921	4 921	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 921	4 921	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 190 037	1 265 037	925 000	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	586 574	586 574	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	586 574	586 574	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 077	3 077	0	0	5
Laenunõuded	925 000	75 000	850 000	0	
Muud nõuded	72 737	72 737	0	0	
Intressinõuded	72 737	72 737	0	0	
Ettemaksed	21 111	21 111	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 111	21 111	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 608 499	758 499	850 000	0	

Laen on antud intressiga 4% ja kuulub tagastamisele aastal 2023.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	107 885	15 647
Ettemaksed varude eest	230 641	654 063
Kokku varud	338 526	669 710

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17 504	0	17 504
Käibemaks	0	15 930	3 077	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 372	0	8 363
Erisoodustuse tulumaks	0	157	0	56
Sotsiaalmaks	0	1 593	0	1 511
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	86
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	43 649	3 077	27 570

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14737514	Parox Energy OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Parox Energy OÜ	0	85 000	-5 000	-80 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	85 000	-5 000	-80 000	0

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14250568	Centene OÜ	Eesti	Muu mujal liigitamata tootmine	36	36

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Centene OÜ	135 361	535	135 896
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	135 361	535	135 896

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	145 843	1 242	64 648	211 733	1 162	212 895
Akumuleeritud kulum	-24 245	-311	-8 543	-33 099	0	-33 099
Jääkmaksumus	121 598	931	56 105	178 634	1 162	179 796
Ostud ja parendused	40 600	0	3 708	44 308	-1 162	43 146
Muud ostud ja parendused	40 600	0	3 708	44 308	-1 162	43 146
Amortisatsioonikulu	-40 902	-414	-22 715	-64 031	0	-64 031
31.12.2020						
Soetusmaksumus	186 443	1 242	68 356	256 041	0	256 041
Akumuleeritud kulum	-65 147	-725	-31 258	-97 130	0	-97 130
Jääkmaksumus	121 296	517	37 098	158 911	0	158 911
Ostud ja parendused	11 200	1 527	0	12 727	0	12 727
Amortisatsioonikulu	-43 305	-457	-22 785	-66 547		-66 547
31.12.2021						
Soetusmaksumus	197 643	2 769	68 356	268 768	0	268 768
Akumuleeritud kulum	-108 452	-1 182	-54 043	-163 677	0	-163 677
Jääkmaksumus	89 191	1 587	14 313	105 091	0	105 091

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	3 127	2 200	927	2,5%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	3 127	2 200	927			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	5 107	2 155	2 952	2,5%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	5 107	2 155	2 952			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	6 085	10 648
Kokku	6 085	10 648

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	159 037	159 037			5%	euro	2022
Lühiajalised laenud kokku	159 037	159 037					
Kapitalirendikohustised kokku	3 127	2 200	927				
Laenukohustised kokku	162 164	161 237	927				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	336 493	336 493			5%	euro	2021
Lühiajalised laenud kokku	336 493	336 493					
Kapitalirendikohustised kokku	5 107	2 155	2 952				
Laenukohustised kokku	341 600	338 648	2 952				

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 825 000 EUR kinnistule asukohaga Maardu linn, Fosforiidi tn 4 (registriosa nr 8451802 ja Andres Reinaru käendus käenduslepingu alusel.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	451 929	451 929	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 624	8 624	0	0	
Maksuvõlad	43 649	43 649	0	0	5
Muud võlad	3 582	3 582	0	0	
Muud viitvõlad	3 582	3 582	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 784	507 784	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	287 767	287 767	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 121	8 121	0	0	
Maksuvõlad	27 570	27 570	0	0	5
Muud võlad	2 422	2 422	0	0	
Muud viitvõlad	2 422	2 422	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	325 880	325 880	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 810 260	1 765 465
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	438 876	415 273
Kokku tingimuslikud kohustised	2 249 136	2 180 738

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	300 000	300 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 75 000 ja 25 000 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 803 069	530 206
Läti	2 181 556	2 245 032
Leedu	11 322 374	5 345 249
Poola	285 569	2 929 991
Soome	0	2 760
Holland	7 717 467	15 271 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 310 035	26 325 147
Kokku müügitulu	23 310 035	26 325 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	22 472 127	26 313 480
Muud müügitulud	837 908	11 667
Kokku müügitulu	23 310 035	26 325 147

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 004
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 084
Laevatusega seotud tulud	71 007	95 718
Kokku muud äritulud	71 007	98 806

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 864 021	21 685 413
Transpordikulud	797 374	2 515 473
Logistikakulud	166 116	365 379
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 827 511	24 566 265

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	15 206	12 932
Energia	3 381	3 399
Kütus	3 381	3 399
Mitmesugused bürookulud	22 177	44 534
Lähetuskulud	129 602	37 193
Koolituskulud	9 400	0
Ostetud teenused (juriidilise-, raamatupidamise-, konsultatsioonikulud, vahendustasud)	897 466	692 074
Pangateenused	4 843	3 273
Muud	44 610	25 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 126 685	818 635

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	52 068	56 377
Sotsiaalmaksud	17 230	17 230
Kokku tööjõukulud	69 298	73 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	40 000	10 940
Esinduskulud, kingitused	17 475	5 778
Kokku muud ärikulud	57 475	16 718

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	107 527	17 504	107 527	17 504
Eesti	107 527	17 504	107 527	17 504
Kokku	107 527	17 504	107 527	17 504

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	532 444	75 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	532 444	75 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 760	1 725
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 820	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 580	1 725

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	925 000	850 000
Kokku laenukohustised	925 000	850 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	875 000	50 000	925 000	36 913
Kokku antud laenud	875 000	50 000	925 000	36 913

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	925 000	0	925 000	37 000
Kokku antud laenud	925 000	0	925 000	37 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	87 000	87 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	87 000	87 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	735 000	735 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	735 000	735 000	0	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	1 017 494		0	
Kokku müüdud	1 017 494		0	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		78 973		117 865
Kokku ostetud		78 973		117 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	26 400	26 400

Sidusettevõtjale anti laenu eurodes intressimääraga 4% aastas. Omanikult saadi laenu eurodes intressimääraga 0%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2022

RoxTrade OÜ (registrikood: 12560721) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINARU	Juhatuse liige	07.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RoxTrade OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud RoxTrade OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

08.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

RoxTrade OÜ (registrikood: 12560721) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 073 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 925
Kokku	2 249 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	22472127	96.41%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	837908	3.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vapper	34106240247		75000 EUR (Lihtomand)
Andres Reinaru	38612030290	Eesti	90000 EUR (Lihtomand)
Andres Reinaru	38612030290	Eesti	135000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114788
E-posti aadress	info@roxtrade.ee