

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing RONEX

registrikood: 10066684

tänava nimi, maja number: Kiisa 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6556672

faks: +372 6556673

e-posti aadress: ronex@ronex.ee

veebilehe aadress: www.ronex.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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Ronex põhitegevuseks oli aruandeaastal ning on ka 2016. aastal mõõteriistade, elektroonika töövahendite ja tarvikute hulgimüük, vastavalt EMTAK klassifikatsioonile:
Mujal liigitamata masinate ja seadmete hulgimüük (46699).

OÜ Ronex 2015 a. majandustulemused vastasid juhatuse poolt oodatule.
2015 a. müügitulu oli 884 106 eurot ja puhaskasum 107 232 eurot. Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 5,1 %.
2016. aastalt ootame eelneva aasta näitajate ületamist.

Ronex OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Olulisemad OÜ Ronex finantssuhtarvud:

Maksevõime kordaja oli 31.12.2015 bilansis 9,4 ja 31.12.2014 bilansis 8,7

Likviidsuskordaja oli 31.12.2015 bilansis 6,6 ja 31.12.2014 bilansis 6,3

Käibe puhasrentaablus oli 2015. aastal 12,1 % ja 2014.aastal 10 %

Omakapitali rentaablus oli 2015. aastal 20,3 % ja 2014.aastal 18,3 %

Maksevõime kordaja arvestamise valem: käibevara / lühiajalised kohustused.

Likviidsuskordaja arvestamise valem: (käibevarad – varud) / lühiajalised kohustused.

Käibe puhasrentaabluse arvestamise valem: aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) / müügitulu.

Omakapitali rentaabluse valem: aruandeperioodi kasum / aruandeperioodi keskmine omakapital (aasta alguse omakapital + aasta lõpu omakapital / 2)

Ettevõtja on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	169 948	333 906	
Finantsinvesteeringud	140 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	96 145	85 105	2
Varud	170 020	157 389	3
Kokku käibevara	576 113	576 400	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 483	2 910	5
Immateriaalne põhivara	756	1 624	6
Kokku põhivara	27 239	4 534	
Kokku varad	603 352	580 934	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	61 195	66 009	7
Kokku lühiajalised kohustused	61 195	66 009	
Kokku kohustused	61 195	66 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 062	418 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 232	93 131	
Kokku omakapital	542 157	514 925	
Kokku kohustused ja omakapital	603 352	580 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	884 106	931 453	9
Muud äritulud	4 833	32	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-597 907	-653 009	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 288	-42 812	10
Tööjõukulud	-114 668	-119 092	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 127	-2 931	
Muud ärikulud	-502	-319	
Kokku ärikasum (-kahjum)	126 447	113 322	
Muud finantstulud ja -kulud	785	948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 232	114 270	
Tulumaks	-20 000	-21 139	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 232	93 131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	126 447	113 322
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 127	2 931
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 667	0
Kokku korrigeerimised	1 460	2 931
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 040	-19 423
Varude muutus	-12 631	2 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 186	-21 935
Kokku rahavood äritegevusest	109 422	77 562
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 832	-2 268
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 667	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-140 000	0
Laekunud intressid	785	948
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 380	-1 320
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-88 000	-72 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 000	-19 139
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 000	-91 139
Kokku rahavood	-163 958	-14 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	333 906	348 803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-163 958	-14 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 948	333 906

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	307	498 931	501 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 131	93 131
Muud muutused omakapitalis			-80 000	-80 000
31.12.2014	2 556	307	512 062	514 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			107 232	107 232
Muud muutused omakapitalis			-80 000	-80 000
31.12.2015	2 556	307	539 294	542 157

Muud muutused omakapitalis on aruandeperioodil väljakuulutatud dividendid.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ronex raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 5 aastat

muu inventar 3-5 aastat

immateriaalne põhivara 5 aastat

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 valmidusastmele bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksumäär oli kuni 31.12.2014 21/79 ja on alates 01.01.2015 20/80

dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 808	95 808
Muud nõuded	65	65
Ettemaksed	272	272
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 145	96 145
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 474	84 474
Ostjatelt laekumata arved	84 474	84 474
Muud nõuded	278	278
Ettemaksed teenuste eest	353	353
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 105	85 105

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	165 981	155 557
Ettemaksed varude eest	4 039	1 832
Kokku varud	170 020	157 389

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64	2 238
Käibemaks	20 971	11 022
Üksikisiku tulumaks	2 261	2 347
Sotsiaalmaks	6 405	6 453
Kohustuslik kogumispension	185	184
Töötuskindlustusmaksed	214	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 100	22 497

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	45 057	10 042	55 099
Akumuleeritud kulum	-45 057	-7 132	-52 189
Jääkmaksumus	0	2 910	2 910
Ostud ja parendused	28 832		28 832
Amortisatsioonikulu	-3 844	-1 415	-5 259
31.12.2015			
Soetusmaksumus	35 597	9 326	44 923
Akumuleeritud kulum	-10 609	-7 831	-18 440
Jääkmaksumus	24 988	1 495	26 483

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	
Masinad ja seadmed	4 667	
Kokku	4 667	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 468	7 468
Akumuleeritud kulum	-5 844	-5 844
Jääkmaksumus	1 624	1 624
Amortisatsioonikulu	-868	-868
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 468	7 468
Akumuleeritud kulum	-6 712	-6 712
Jääkmaksumus	756	756

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 059	22 059
Võlad töövõtjatele	8 504	8 504
Maksuvõlad	30 100	30 100
Muud võlad	532	532
Kokku võlad ja ettemaksed	61 195	61 195
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 716	26 716
Võlad töövõtjatele	8 460	8 460
Maksuvõlad	22 497	22 497
Muud võlad	8 336	8 336
Kokku võlad ja ettemaksed	66 009	66 009

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	851 883	886 790
Soome	26 944	36 366
Läti	309	4 301
Leedu	1 524	3 266
Poola	1 442	0
Suurbritannia	0	730
Rootsi	332	0
Hispaania	171	0
Prantsusmaa	46	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	882 651	931 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 455	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 455	0
Kokku müügitulu	884 106	931 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mõõteriistade, elektroonika töövahendite ja tarvikute hulgimüük	884 106	931 453
Kokku müügitulu	884 106	931 453

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 512	3 230
Lähetuskulud	2 851	751
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	141
Üür ja kommunaalmaksud	15 843	16 110
Transpordikulud	10 334	12 043
Raamatupidamise ja auditeerimise kulud	6 708	6 563
Reklaamikulu	993	313
Pangateenused	1 382	1 370
Väikese maksumusega põhivara	1 465	1 144
Muud	200	1 147
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 288	42 812

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 338	54 251
Sotsiaalmaksud	17 979	18 387
Muud	43 351	46 454
Kokku tööjõukulud	114 668	119 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Muud tööjõukulud on juhatuse liikmetele arvestatud töötasud, nendelt tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ning juhatuse liikmetele tehtud erisoodustustelt arvestatud maksud.

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	80 000	21 139
Eesti	80 000	20 000	80 000	21 139
Kokku	80 000	20 000	80 000	21 139

Vaba omakapital seisuga 31.12.2015 on 539 294 eurot. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik vaba omakapitali arvelt osanikule dividendidena välja maksta on 431 435 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 107 859 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 682	31 064
Juhatus liikmetele ettevõtja sõiduautode tasuta kasutada andmiselt arvestatud maksud	2 544	5 138

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Märkimisväärsed sündmused pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2016

osaühing RONEX (registrikood: 10066684) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TALIMETS	Juhatuse liige	10.05.2016
AARNE LAUL	Juhatuse liige	10.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ronex osanikele

Olen üle vaadanud OÜ Ronex raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuse aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulise arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) /Eesti) 2400 (muudetud) möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist. Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Ronex finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel Indrek Kruhberg
Vandeaudiitori number 54
Indrek Kruhberg audiitoriteenused
Audiitorettevõtja tegevusloa number 249
Tiigi tee 14, Päre küla, 71023 Viljandimaa
10. mai, 2016.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RONEX (registrikood: 10066684) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	10.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 232
Kokku	539 294
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 232
Kokku	539 294
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	884106	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarne Laul	36403140217	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Jaan Talimets	36506210242	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6556672
Faks	+372 6556673
E-posti aadress	ronex@ronex.ee
Veebilehe aadress	www.ronex.ee