

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Ronex põhitegevuseks oli aruandeaastal ning on ka 2013. aastal mõõteriistade, elektroonika töövahendite ja tarvikute hulgimüük, vastavalt EMTAK klassifikatsioonile:

Mujal liigitamata masinate ja seadmete hulgimüük (46699).

OÜ Ronex 2012. a. majandustulemused vastasid juhatuse poolt oodatule.

2012. a. müügitulu oli 943 992 eurot ja puhaskasum 93 974 eurot. Müügitulu suurenes võrreldes eelmise aastaga 14,4 %.

2013. aastalt ootame eelneva aasta näitajate ületamist.

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

Olulisemad OÜ Ronex finantssuhtarvud:

Maksevõime kordaja oli 31.12.2011 bilansis 7,7 ja 31.12.2012 bilansis 9,9

Likviidsuskordaja oli 31.12.2011 bilansis 5,6 ja 31.12.2012 bilansis 7,1

Käibe puhaskasum oli 2011.aastal 9 % ja 2012.aastal 10 %

Omakapitali rentaal oli 2011.aastal 16,3 % ja 2012.aastal 19,7 %

Maksevõime kordaja arvestamise valem: käibevara / lühiajalised kohustused.

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	290 806	309 077	
Nõuded ja ettemaksed	97 245	75 272	2
Varud	154 357	143 088	4
Kokku käibevara	542 408	527 437	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 431	1 383	5
Immateriaalne põhivara	1 292	1 247	6
Kokku põhivara	3 723	2 630	
Kokku varad	546 131	530 067	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	54 584	68 494	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	54 584	68 494	
Kokku kohustused	54 584	68 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 710	384 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 974	74 397	
Kokku omakapital	491 547	461 573	
Kokku kohustused ja omakapital	546 131	530 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	943 992	825 262	9
Muud äritulud	653	40	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-679 617	-586 256	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 701	-38 929	10
Tööjõukulud	-111 375	-109 793	11,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 970	-2 795	5,6
Muud ärikulud	-685	-702	
Ärikasum (kahjum)	107 297	86 827	
Finantstulud ja -kulud	3 690	4 583	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 987	91 410	
Tulumaks	-17 013	-17 013	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 974	74 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	107 297	86 827
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 970	2 795
Kokku korrigeerimised	1 970	2 795
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 259	-11 832
Varude muutus	-11 269	-8 866
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 518	-8 960
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 405	-15 300
Kokku rahavood äritegevusest	53 816	44 664
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 063	-2 130
Laekunud intressid	3 976	4 190
Kokku rahavood investeerimistegevusest	913	2 060
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-73 000	-55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 000	-55 000
Kokku rahavood	-18 271	-8 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309 077	317 353
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 271	-8 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	290 806	309 077

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	307	448 312	451 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			74 397	74 397
Muud muutused omakapitalis			-63 999	-63 999
31.12.2011	2 556	307	458 710	461 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 974	93 974
Muud muutused omakapitalis			-64 000	-64 000
31.12.2012	2 556	307	488 684	491 547

Muud muutused omakapitalis on aruandeperioodil väljakuulutatud dividendid ning 2011. aastal üks euro kasumit osakapitali eurodesse konverteerimisest.

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 500 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 akumuleeritud 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

Maksustamine

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

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksumäär on 21/79 dividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	94 068	94 068		
Ostjatelt laekumata arved	94 068	94 068		
Muud nõuded	2 699	2 699		
Intressinõuded	2 699	2 699		
Ettemaksed teenuste eest	478	478		
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 245	97 245		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	71 772	71 772		
Muud nõuded	2 985	2 985		
Intressinõuded	2 985	2 985		
Ettemaksed teenuste eest	507	507		
Muud nõuded	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 272	75 272		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	136	2 528
Käibemaks	10 086	11 842
Üksikisiku tulumaks	1 798	1 690
Sotsiaalmaks	5 420	5 274
Kohustuslik kogumispension	150	70
Töötuskindlustusmaksed	288	288
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 878	21 720

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	154 357	143 088
Kokku varud	154 357	143 088

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	45 057	8 533	53 590
Akumuleeritud kulum	-44 606	-6 649	-51 255
Jääkmaksumus	451	1 884	2 335
Ostud ja parendused		1 204	1 204
Amortisatsioonikulu	-451	-1 705	-2 156
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45 057	7 048	52 105
Akumuleeritud kulum	-45 057	-5 665	-50 722
Jääkmaksumus	0	1 383	1 383
Ostud ja parendused		2 137	2 137
Amortisatsioonikulu	0	-1 089	-1 089
31.12.2012			
Soetusmaksumus	45 057	8 440	53 497
Akumuleeritud kulum	-45 057	-6 009	-51 066
Jääkmaksumus	0	2 431	2 431

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 196	3 196
Akumuleeritud kulum	-2 236	-2 236
Jääkmaksumus	960	960
Ostud ja parendused	926	926
Amortisatsioonikulu	-639	-639
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 122	4 122
Akumuleeritud kulum	-2 875	-2 875
Jääkmaksumus	1 247	1 247
Ostud ja parendused	926	926
Amortisatsioonikulu	-881	-881
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 048	5 048
Akumuleeritud kulum	-3 756	-3 756
Jääkmaksumus	1 292	1 292

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 349	28 349		
Võlad töövõtjatele	7 877	7 877		
Maksuvõlad	17 878	17 878		
Muud võlad	480	480		
Kokku võlad ja ettemaksed	54 584	54 584		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 627	30 627		
Võlad töövõtjatele	6 463	6 463		
Maksuvõlad	21 720	21 720		
Muud võlad	9 000	9 000		
Dividendivõlad	9 000	9 000		
Muud võlad	684	684		
Kokku võlad ja ettemaksed	68 494	68 494		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1 278		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	877 259	764 042
Soome	33 111	36 220
Läti	23 090	9 577
Leedu	6 800	13 779
Rootsi	0	743
Taani	450	0
Prantsusmaa	67	0
Belgia	66	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	940 843	824 361
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	1 265	0
Venemaa	0	645
Norra	0	156
Brasillia	0	100
Taiwan	1 130	0
Indoneesia	475	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	279	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 149	901
Kokku müügitulu	943 992	825 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mõõteriistade, elektroonika töövahendite ja tarvikute hulgimüük	943 992	825 262
Kokku müügitulu	943 992	825 262

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	6 151	4 070
Lähetuskulud	792	0
Üür ja kommunaalmaksud	13 445	12 522
Transpordikulud	11 792	11 797
Raamatupidamise ja auditeerimise kulud	6 966	6 697
Reklaamikulu	589	570
Pangateenused	1 389	1 684
Väikese maksumusega põhivara	1 850	947
Muud	727	642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 701	38 929

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	49 543	49 269
Sotsiaalmaksud	17 019	16 949
Muud	44 813	43 575
Kokku tööjõukulud	111 375	109 793
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 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 690	4 583
Kokku finantstulud ja -kulud	3 690	4 583

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	64 000	17 013	64 000	17 013
Kokku	64 000	17 013	64 000	17 013

Vaba omakapital seisuga 31.12.2012 on 488 684 eurot. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik vaba omakapitali arvelt osanikule dividendidena välja maksta on 386 060 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 102 624 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	29 801	28 836
Juhatus liikmetele ettevõtja sõiduautode tasuta kasutada andmiselt arvestatud maksud	5 224	5 224

Juhatus liikmed said soodustusena tasuta kasutada ettevõtja sõiduautosid isiklikuks tarbeks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2013

osaühing RONEX (registrikood: 10066684) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TALIMETS	Juhatuse liige	25.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ronex osanikele

Olen üle vaadanud OÜ Ronex raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelpäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusse, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Ronex finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 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 14, Päre küla, 71023 Viljandimaa

25.aprill 2013.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RONEX (registrikood: 10066684) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	25.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 974
Kokku	488 684
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 974
Kokku	488 684
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	943992	100.00%	Jah

Osanikud

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