

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ RONI REM

registrikood: 10106461

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Soe küla, Roni
postisihthnumber: 69712

telefon: +372 4351300, +372 5134404

faks: +372 4351301

e-posti aadress: siiri@harviker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Roni Rem põhitegevuseks on puitmaterjalide töötlemine, sh kuivatamine. Ettevõtte ärimudel on tööstuslik allhange mööblitootjatele, valmistades neile peamiselt kasest liimpuitdetailide.

27.11.2017 sõlmiti aktsiate ostu-müügileping, mille kohaselt on 100% uueks osaühingu omanikuks OÜ Harviker (regkood 10325973) Tamme, Jaluse küla, Rapla vald, 79411 RAPLAMAA.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta netokäive on 2078 tuh eurot (2022 - 2000 tuh eurot), sh puitmaterjali müük moodustab 96,4%, teenuste müük 1,3% ja muu müük 2,3% käibest. Võrreldes 2022. aastaga on netokäive suurenenud 77 tuh eurot. Käibest moodustab eksport 14,4% (299 tuh eurot) ja müük Eestis 85,6% (1779 tuh eurot). Ekspordi osa käibes on võrreldes 2022. aastaga vähenenud 65%. Suurim ekspordi sihtriik oli USA (299 tuh eurot).

Ettevõtte ärikahjumiks kujunes 211 tuh eurot (2022- kahjum 60 tuh eurot) ja puhaskahjumiks 214 tuh eurot (2022 – kahjum 66 tuh eurot).

Ettevõtte põhivarade kulum ja väärtuse langus oli 2023. aastal 58 tuh eurot (2022 - 58 tuh eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh eurot)	2 078	2 000
Käibe kasv	3,88%	30,7%
Puhaskasum (-kahjum tuh eurot)	-214	-66
Puhasrentaablus	-10,3%	-3,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	0,7
ROA	-12,9%	-4,9%
ROE	-113,6%	-259,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks aastal 2024 on jätkuvalt tõsta tootlikust ja efektiivsust läbi sisemiste ressursside parema kasutamise ja tootmisprotsesside kaardistamise. Väga oluline on kasvatada käivet, vähendamaks üldkulude osakaalu toodete hindades. Kuna emaettevõtte tellimused on vähenenud, paneme suurt rõhku ekspordi kasvule. 2023 aastal sõlmisime kokkulepped uue USA kliendiga, tarnimaks 2024 aastal igal kuul kaks konteinerit tooteid. Kuigi kõik testid olid edukad ja meie poolt oli valmidus tootmisega alustada 2023 aasta sügisel, siis venis esimese konteineri tellimus 2024 aasta märtsi kuusse. Vaatamata sellele on see meie ekspordile juba suurt mõju avaldanud ja 2024 esimese poolaasta eksport on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvanud kaks korda. Samas peame läbirääkimisi ka teise suure USA köögimööblitootjaga, kellele oleme samuti juba näidised saatnud ja neile ka positiivse vastuse saanud.

Osaühingu omakapital on negatiivne ja see kaetakse 2024 aastal emaettevõtja ettemaksete arvelt, kandes ettemaksed vabatahtlikku reservi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 606	2 140	2
Nõuded ja ettemaksed	60 297	106 093	3
Varud	1 072 569	677 644	4
Kokku käibevarad	1 141 472	785 877	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	508 212	565 822	6
Immateriaalsed põhivarad	4 100	4 364	7
Kokku põhivarad	512 312	570 186	
Kokku varad	1 653 784	1 356 063	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	76 926	69 650	9
Võlad ja ettemaksed	1 554 140	1 021 292	10
Sihtfinantseerimine	65 715	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 696 781	1 090 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 389	70 600	9
Sihtfinantseerimine	103 416	169 131	12
Kokku pikaajalised kohustised	145 805	239 731	
Kokku kohustised	1 842 586	1 330 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 327	26 327	13
Kohustuslik reservkapital	2 633	2 633	
Muud reservid	502 385	502 385	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-505 955	-440 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 192	-65 857	
Kokku omakapital	-188 802	25 390	
Kokku kohustised ja omakapital	1 653 784	1 356 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 077 762	2 000 149	14
Muud äritulud	5 249	21 201	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	301 834	24 248	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 720 736	-1 306 444	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 444	-49 665	
Tööjõukulud	-752 653	-685 787	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 874	-58 229	6,7
Muud ärikulud	-8 595	-5 680	17
Ärikasum (kahjum)	-206 457	-60 207	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 735	-5 650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-214 192	-65 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 192	-65 857	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roni Rem 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Roni Rem kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte koostab väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Ostjate poolt tasumata summade hindamisel lähtutakse tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hinnatakse iga konkreetse ostja tasumata arveid individuaalselt. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kantakse kuludesse. Nõuded, millede sissenõudmine ei ole võimalik, hinnatakse lootusetuteks ja kantakse bilansist maha. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Tooraine ja materjal on kajastatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Varude jäägid on kajastatud vastavalt selle, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Valmis- ja lõpetamata toodangu maksumusse on lülitatud otsesed ja kaudsed tootmiskulud. Lõpetamata toodangu tootmiskulud sisaldavad nii otseseid tootmiskulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest, vastavalt valmidusastmele. Kõrvaltoodangu üle peetakse arvestust lihtsustatud viisil, võttes selle bilansis arvele neto realiseerimisväärtuses.

Materjal ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimisväärtuse.

Varude allahindlusest ja mahakandmisest tulenevad kulud kajastatakse aruandeaasta kuluna kasumiaruandes real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõtte majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse alljärgnevalt:
-muu immateriaalne põhivara 5% aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ja materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	10-20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustistena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustiste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõtte teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajatata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja

sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest ja kantakse tuludesse kui on täidetud sihtfinantseerimise tingimused.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirja ja Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudset meetodit. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Alates 01.01.2019 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks 2018.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1)Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

2)Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

3)Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Need on sündmused pärast bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	215	543
Arvelduskontod	8 391	1 597
Kokku raha	8 606	2 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 978	59 978
Ostjatelt laekumata arved	59 978	59 978
Ettemaksed	319	319
Tulevaste perioodide kulud	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 297	60 297

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 578	105 578
Ostjatelt laekumata arved	105 578	105 578
Muud nõuded	63	63
Viitlaekumised	63	63
Ettemaksed	452	452
Tulevaste perioodide kulud	452	452
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 093	106 093

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	526 944	433 854
Lõpetamata toodang	399 613	237 537
Valmistoodang	146 012	6 253
Kokku varud	1 072 569	677 644

2023.a. inventuuri tulemusel kanti maha 153 tm 62 tuh eurot saematerjali ja võeti arvele 28,5 tm 8,6 tuh eurot saematerjali. 2022.a. inventuuri tulemusel kanti maha 20,99 tm 5 tuh eurot saematerjali ja võeti arvele 21,86 tm 6 tuh eurot saematerjali.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 130	1 060
Üksikisiku tulumaks	12 150	5 279
Sotsiaalmaks	27 827	13 926
Kohustuslik kogumispension	493	281
Töötuskindlustusmaksed	2 072	942
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	781	862
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 453	22 350

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	4 457	209 989	140 050	1 003 801	1 143 851	1 358 297
Akumuleeritud kulum	0	-177 755	-118 204	-451 851	-570 055	-747 810
Jääkmaksumus	4 457	32 234	21 846	551 950	573 796	610 487
Ostud ja parendused	0	0	13 300	0	13 300	13 300
Amortisatsioonikulu	0	-3 646	-5 338	-48 981	-54 319	-57 965
31.12.2022						
Soetusmaksumus	4 457	209 989	153 350	1 003 801	1 157 151	1 371 597
Akumuleeritud kulum	0	-181 401	-123 542	-500 832	-624 374	-805 775
Jääkmaksumus	4 457	28 588	29 808	502 969	532 777	565 822
Amortisatsioonikulu	0	-3 566	-5 781	-48 263	-54 044	-57 610
31.12.2023						
Soetusmaksumus	4 457	209 989	153 350	1 003 801	1 157 151	1 371 597
Akumuleeritud kulum	0	-184 967	-129 323	-549 095	-678 418	-863 385
Jääkmaksumus	4 457	25 022	24 027	454 706	478 733	508 212

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2023 oli 674 696 eurot (2022 – 655 295 eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 285	5 285
Akumuleeritud kulum	-657	-657
Jääkmaksumus	4 628	4 628
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 285	5 285
Akumuleeritud kulum	-921	-921
Jääkmaksumus	4 364	4 364
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 285	5 285
Akumuleeritud kulum	-1 185	-1 185
Jääkmaksumus	4 100	4 100

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	8 155	3 921	4 234	6 kuu euribor+2,290	30.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	8 155	3 921	4 234		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	12 342	4 187	8 155	6 kuu euribor+1,99	30.01.2024
Kapitalirendikohustised kokku	12 342	4 187	8 155		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	15 604	18 725
Kokku	15 604	18 725

2019 aasta jaanuaris sõlmiti AS-ga Swedbank Liising liisinguleping sõiduauto Volvo V60 ostmiseks. Põhivara on arvele võetud summas 31208,33 eurot. Vastavalt maksegraafikule on aruandeaastal osamakseid tasutud 4186,75 eurot ja intressi 528,14 eurot. 31.12.2023. a. seisuga on väljaostumakse võlg 8154,62 eurot (sh jääkväärtus 7802,09 eurot).

26.01.2024. a. sõlmiti AS-ga Swdbank Liising liisingulepingu pikendus jääkmaksumusele 7802,09 eurot.

Tingitud uue lepingu sõlmimisest on 3920,80 eurot kajastatud Lühiajaliste kohustuste all ja ülejäänud 4233,82 eurot Pikaajaliste kohustuste all (sh. jääkväärtus 3901,05 eurot).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	48 465	48 465			4,95	euro	22.01.2024
Lühiajalised laenud kokku	48 465	48 465					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	62 695	24 540	38 155		7,56	euro	04.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	62 695	24 540	38 155				
Kapitalirendikohustised kokku	8 155	3 921	4 234				
Laenukohustised kokku	119 315	76 926	42 389				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	42 090	42 090			3,95	euro	22.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	42 090	42 090					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	85 818	23 373	62 445		5,78	euro	04.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	85 818	23 373	62 445				
Kapitalirendikohustised kokku	12 342	4 187	8 155				
Laenukohustised kokku	140 250	69 650	70 600				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	4 346	4 346
Ehitised	25 022	28 588
Kokku	29 368	32 934

Arvelduskrediidileping on sõlmitud 22.01.2022 kuni 22.01.2023, limiidiga 50 000 eurot ja intressimääraga 3,95%. Lepingut on pikendatud intressimääraga 4,95% kuni 22.01.2024.

Sõlmitud leping lõppes tegelikult 01.02.2024 ja juhatus ei soovinud lepingut pikendada.

2021.a. mais sõlmiti Swedbangaga laenuleping 232 000 eurot, intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 3,5% aastas. Laenu tagastamise lõpptähtaeg 04.05.2026. Seatud on hüpoteek registriosale nr 1805139 asukohaga Roni-Remi 295 111 eurot. OÜ Harviker garantii vastavalt garantiikirjale nr 21-023916-G.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 743	157 743	
Võlad töövõtjatele	51 936	51 936	11
Maksuvõlad	58 453	58 453	5
Muud võlad	754	754	
Muud viitvõlad	754	754	
Emaettevõtja ettemaksed	1 285 254	1 285 254	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 554 140	1 554 140	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 534	163 534	
Võlad töövõtjatele	51 108	51 108	11
Maksuvõlad	22 350	22 350	5
Muud võlad	475	475	
Muud viitvõlad	475	475	
Emaettevõtja ettemaksed	783 825	783 825	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 021 292	1 021 292	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	38 181	37 570	
Puhkusetasude kohustis	13 755	13 538	
Kokku võlad töövõtjatele	51 936	51 108	10

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Keskkonnaministeeriumi toetus aspiratsioon	65 715	65 715
Keskkonnaministeeriumi toetus hõõvel	103 416	103 416
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	169 131	169 131
Kokku sihtfinantseerimine	169 131	169 131
	31.12.2022	31.12.2023
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Keskkonnaministeeriumi toetus aspiratsioon	65 715	65 715
Keskkonnaministeeriumi toetus hõõvel	103 416	103 416
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	169 131	169 131
Kokku sihtfinantseerimine	169 131	169 131

Sihtfinantseerimise aspiratsiooni toetus on lühiajaline ja kajastatakse tuluna 2024 aastal. Sihtfinantseerimise hõõvli toetus on pikaajaline ja kajastatakse tuluna 2026 aastal.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	26 327	26 327
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu negatiivne omakapital kaetakse 2024 aastal emaettevõtja ettemaksete arvelt, kandes ettemaksed vabatahtlikku reservi. Osaühingu lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 555 309 euro võrra. Emaettevõtja on andnud kinnituskirja edaspidiseks toetuseks kuni 31.12.2024.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 778 980	1 141 024
Soome	0	14 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 778 980	1 155 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	298 782	844 762
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	298 782	844 762
Kokku müügitulu	2 077 762	2 000 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblidetailide töötlemine	2 001 937	1 924 687
Teenustööd	28 115	28 073
Muu jaemüük	47 710	47 389
Kokku müügitulu	2 077 762	2 000 149

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	15 420
Palgatoetus	0	3 200
Muud	5 249	2 581
Kokku muud äritulud	5 249	21 201

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	580 403	529 899
Sotsiaalmaksud	172 250	155 888
Kokku tööjõukulud	752 653	685 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	46

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 42. Võrreldes 2022. aastaga on tööjõukulud suurenenud 9%. Osaühingu juhatus on kaheliikmeline. Juhtimistegevuse eest juhatuse liikmetele täiendavat tasu ei makstud. Osaühingut juhib tegevjuht, kellega on sõlmitud tööleping.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	4 177	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 399	0
Kohalikud maksud	2 622	1 544
Muud	397	4 136
Kokku muud ärikulud	8 595	5 680

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 285 254	783 825
Kokku võlad ja ettemaksed	1 285 254	783 825

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	1 685 987	1 046 750
Kokku müüdnud	1 685 987	1 046 750

Juhatusel liikmetele pole tasu arvestatud.

Osaühingu tegevjuhile on arvestatud töötasu 42 932 eurot.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Arvelduskrediidileping, mis sõlmiti 22.01.2023 kuni 22.01.2024 lõppes tegelikult 01.02.2024 ja juhatus ei soovinud lepingut pikendada.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

OÜ RONI REM (registrikood: 10106461) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI TAMM	Juhatuse liige	23.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RONI REM osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ RONI REM raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ RONI REM finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et 31. detsembril 2023 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarade kogusummat 555 309 euro võrra (31.12.2022: 305 065 eurot) ja omakapital on negatiivne 188 802 eurot. Need asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani raamatupidamise aastaaruande tegevusaruandes ja lisas 13 viimaks omakapitali vastavusse äriseadustiku nõuetega ja tagamaks OÜ RONI REM tegevuse jätkuvus. Lisas 13 on välja toodud, et emaettevõtja on valmis andma majanduslikku abi võimalike likviidsusraskuste tekkimisel ja on väljastanud sellekohase kinnituskirja. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeaudiitori number 700

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RONI REM (registrikood: 10106461) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-505 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 192
Kokku	-720 147
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	220 000
Kokku	220 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	2001937	96.35%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	47710	2.30%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	28115	1.35%	Ei