

AS Roni REM

Konsolideeritud
majandusaasta aruanne 2015

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus:	1. jaanuar 2015
aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2015
ärinimi:	AS Roni REM
registrikood:	10106461
küla:	Soe küla
vald:	Tarvastu vald
postisihtnumber:	69712
maakond:	VILJANDIMAA
telefon:	+372 4 351 300
faks:	+372 4 351 301
e-posti aadress:	ronirem@ronirem.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS	7
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE (SKEEM 2)	8
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	11
LISA 2. RAHA	14
LISA 3. LÜHIAJALISED NÕUDED JA ETTEMAKSED	14
LISA 4. NÕUDED OSTJATE VASTU	15
LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD	15
LISA 6. PIKAAJALISED NÕUDED	16
LISA 7. ETTEMAKSED	16
LISA 8. VARUD	16
LISA 9. MATERIAALNE PÕHIVARA	17
LISA 10. LAENUKOHUSTUSED	18
LISA 11. VÕLAD JA ETTEMAKSED	18
LISA 12. VÕLAD TARNIJATELE	18
LISA 13. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE	18
LISA 14. MUUD VÕLAD	19
LISA 15. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED	19
LISA 16. OMAKAPITAL	19
LISA 17. MÜÜGITULU	20
LISA 18. MUUD ÄRITULUD	20
LISA 19. MÜÜDUD TOODANGU (KAUPADE, TEENUSTE) KULU	20
LISA 20. TURUSTUSKULUD	21
LISA 21. ÜLDHALDUSKULUD	21
LISA 22. TÖÖJÕUKULUD	21
LISA 23. MUUD ÄRIKULUD	21
LISA 24. FINANTSTULUD JA -KULUD	21
LISA 25. SEOTUD OSAPOOLED	22
LISA 26. TÛTARETTEVÕTTE OSAD JA OMAKAPITAL	22
LISA 27. SÜNDMUSED PÄRAST BILANSIPÄEVA	23
LISA 28. EMAETTEVÕTTE FINANTSARUANDED	23
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	27

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Roni REM põhitegevus on saematerjali kuivatamine ja töötlemine, metsamaterjali varumine ja saagimine. Ettevõtte omab tütarettevõtet OÜ Vambola tankla (osalus 65%), mille põhitegevuseks on vedelkütuste jaemüük. 2005. aastast alates koostab AS Roni REM emaettevõtte ja tütarettevõtte kohta konsolideeritud aruande.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta netokäive on 1291 tuhat eurot, sh saematerjali müük moodustab 98,6%, teenuste müük 1,3% ja muu müük 0,1% käibest. Võrreldes 2014. aastaga on netokäive suurenenud 16 tuhat eurot (so 12%). Käibest moodustab eksport 49,5% (640 tuhat €) ja müük Eestis 50,5% (652 tuhat €). Ekspordi osa käibes on suurenenud võrreldes 2014. aastaga 0,4%. Suurim ekspordi sihtriik oli USA (506 tuhat eurot).

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 248 tuhat eurot, ärikasumiks 179 tuhat eurot ja puhaskasumiks -173 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 46 tuhat eurot ja turustuskulud 19 tuhat eurot. Ettevõtte põhivarade kulum oli 2015. aastal 35 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh €)	1291	1134
Käibe kasv	14%	-8%
Brutokasumi määr %	19%	-42%
Puhaskasum (-kahjum tuh €)	173	-101
Kasumi-kahjumi kasv	+270%	-1629%
Puhasrentaablus	13%	-9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	2,5
ROA	17%	-13%
ROE	30%	-25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tütaretevõtte

1998. aasta märtsis asutati tütaretevõtte OÜ Vambola Tankla, milles emaettevõtte osalus on 65%. Tütaretevõtte tegeles vedelkütuste, õlide, varuosade ja esmatarbekaupade jaemüügiga. Detsembris 2008 müüdi tankla kinnistu ja kogu tanklaga seonduv vara. Tasumine toimub järelmaksu korras kuni 2018. aastani.

Personal

AS Roni REM keskmine töötajate arv majandusaastal oli 67, tööjõukulud 540306 € ja juhatuse liikmete töötasu 19468 €. Võrreldes 2014. aastaga on tööjõukulud samad. Aktsiaseltsi juhatus on kaheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline. Juhtimistegevuse eest juhatuse liikmetele täiendavat tasu ei makstud.

Tütaretevõtte juhatus on kaheliikmeline ja liikmetele täiendavat tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on aktsiaseltsile uute omanike leidmine. Kui see ei õnnestu, siis säilitada emaettevõtte turupositsioon. Jätkata tootmishoonete remontimist ja otsida võimalik toetus uue tootmishoone ehitamiseks. Leida uusi lahendusi tootmise efektiivsuse suurendamiseks ja tõsta töötajate töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Aktsiaselts Roni REM juhatus deklareerib oma vastutust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaselts Roni REM ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * aktsiaseltsi Roni REM juhatuse hinnangul on kontserni kuuluvad äriühingud edaspidises tegevuses jätkusuutelised.

Konsolideeritud bilanss

VARAD	Lisa	Kontsern 31.12.2015	Kontsern 31.12.2014
Käibevara			
Raha	2	71617	33486
Nõuded ja ettemaksed	3,4,5,6,7	130249	116536
Varud	8	670510	504990
Kokku käibevara		872376	655012
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6	19426	28958
Materiaalne põhivara	9	114589	114278
Kokku põhivara		134015	143236
KOKKU VARAD		1006391	798248
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	129023	4986
Võlad ja ettemaksed	5,11,12,13, 14	299318	259578
Kokku lühiajalised kohustused		428341	264564
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10,25	0	129023
Kokku pikaajalised kohustused		0	129023
KOKKU KOHUSTUSED		428341	393587
OMAKAPITAL	16		
Vähemusosalus		47965	47021
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
Aksia (osa-) kapital nimiväärtuses		26327	26327
Kohustuslik reservkapital		2633	2633
Muud reservid		34116	34116
Jaotamata kasum		294564	397255
Aruandeaasta kasum		172445	-102691
KOKKU OMAKAPITAL		578050	404661
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		1006391	798248

Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 2)

	Lisa	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Müügitulu	17	1291463	1134455
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19	-1043156	-1169865
Brutokasum		248307	-35410
Turustuskulud	20	-19254	-20918
Üldhalduskulud	21	-45607	-47646
Muud äritulud	18	8033	12667
Muud ärikulud	23	-12219	-3851
Ärikasum		179260	-95158
Finantstulud ja -kulud	24	-5871	-6340
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		173389	-101498
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		173389	-101498
<i>sh</i> emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		172445	-102691
<i>vähemusosanike osa</i> puhaskasumist (kahjumist)		944	1193

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	Kontsern 2015	Kontsern 2014
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (kahjum)		179260	-95158
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	9	34512	35777
Mahakantud pv jääkväärtus		0	403
Kasum (kahjum) põhivara müügist		1219	-5025
Kokku korrigeerimised		35731	31155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3,4,5,6,7	-4181	39112
Varude muutus	8	-165520	84658
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5,11,12,13	31999	-12027
Laekunud intressid	24	2705	3379
Makstud intressid	24	-835	-9719
Kokku rahavood käibekapitali muutustest		-135832	105403
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		79159	41400
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Laekunud materiaalse põhivara müügist		15000	24000
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	9	-51042	-29404
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		-36042	-5404
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenude tagasimaksed	10	0	-6500
Arvelduskrediidi saldo muutus	10	-4986	-18645
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0	-13695
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-4986	-38840
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD		38131	-2844
Raha jääk perioodi alguseks		33486	36330
Raha jääk perioodi lõpuks		71617	33486
Rahajäägi muutus		38131	-2844

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital						
	Aksia- kapital	Kohustuslik reserv kapital	Muud reservid	Jaotamata Kasum	Kokku	Vähe- mus- osalus	Kokku
Saldo 31.12. 2011	26332	2633	34116	333633	396714	42830	439544
Aruandeperioodi puhaskasum				58367	58367	1609	59976
Aktiikapital eurodeks	-5			5	0		
Saldo 31.12. 2012	26327	2633	34116	392005	455081	44439	499520
Aruandeperioodi puhaskasum				5250	5250	1389	6639
Saldo 31.12. 2013	26327	2633	34116	397255	460331	45828	506159
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)				-102691	-102691	1193	-101498
Saldo 31.12. 2014	26327	2633	34116	294564	357640	47021	404661
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)				172445	172445	944	173389
Saldo 31.12. 2015	26327	2633	34116	467009	530085	47965	578050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Roni REM 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Roni REM kasumiaruanne ja konsolideerimisgrupi on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2015.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Roni REM (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja OÜ Vambola Tankla finantsnäitajad.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Ostjate poolt tasumata summade hindamisel lähtutakse tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hinnatakse iga konkreetse ostja tasumata arveid individuaalselt. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kantakse kuludesse ja kajastatakse bilansis miinus märgiga. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuded, millede sissenõudmine ei ole võimalik, hinnatakse lootusetuteks ja kantakse bilansist maha.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Tooraine ja materjal on kajastatud kaalutud keskmise hinna meetodil. Varude jäägid on kajastatud vastavalt selle, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Valmis- ja lõpetamata toodangu maksumusse on lülitatud otsesed ja kaudsed tootmiskulud. Üldhaldus- ja turustuskulud on perioodikulud, mida ei lülitata lõpetamata- ja valmistoodangu maksumusse. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusest ja mahakandmisest tulenevad kulud kajastatakse aruandeaasta kuluna kasumiaruandes Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Pikaajalised investeeringud

Tütarettevõtte osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütar­ettevõtte hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud tütar­ettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumul­eeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik iga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 20%	5 - 20 aastat
Masinaa ja seaaedmed	15 - 40%	2,5 - 7 aastat
Muu inventar	20 - 30%	3 - 5 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud põhivara remondikulud kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendile andja (kasutusrendi korral)

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2015.a. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Sündmused pärast bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha

	Kontsern 31.12.2015	Kontsern 31.12.2014
Sularaha kassas	104	588
Arvelduskontod	71513	32898
Kokku	71617	33486

Lisa 3. Lühiajalised nõuded ja ettemaksed

	Kontsern 31.12.2015	Kontsern 31.12.2014	Lisa
Nõuded ostjate vastu	102519	106259	4
Muud lühiajalised nõuded	26288	9640	
<i>Pikaajalise nõude lühiajaline osa</i>	9532	8801	6
Muud	16756	839	
Ettemaksed	1442	637	7
Kokku	130249	116536	

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	Kontsern 31.12.2015	Kontsern 31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	102959	106259
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-440	0
Kokku	102519	106259

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	Kontsern 31.12.2015	Kontsern 31.12.2014
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi alguses	0	0
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	440	0
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	0	0
Kokku	440	0

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	Kontsern 31.12.2015		Kontsern 31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16713			2222
Üsiskisiku tulumaks		11885		11486
Sotsiaalmaks		23619		21983
Kogumispension		1235		1124
Töötuskindlustusmaksed		1674		1838
Ettevõtte tulumaks		152		106
Kokku	16713	38565	0	38759

Lisa 6. Pikaajalised nõuded

Põhiosa tagasimaksed

	31.12.2015	12 k jooksul	1-5 a jooksul	üle 5 aasta	Lisa
Muu pikaajaline nõue	28958	9532	19426	0	3
Kokku	28958	9532	19426	0	

Põhiosa tagasimaksed

	31.12.2014	12 k jooksul	1-5 a jooksul	üle 5 aasta	Lisa
Muu pikaajaline nõue	37759	8801	28958	0	3
Kokku	37759	8801	28958	0	

18.12.2008. aastal sõlmis tütarettevõtja AS-ga Saare Olerex kinnistu müügilepingu summas 112804 €, mille kohaselt toimub müügihinna tasumine pikaajase järelmaksuga ilma intressideta. Antud lepingu esemele on seatud hüpoteek summas 115041 € müüja kasuks. Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on eurodes. Kuna nõudel puudub intress, on nõue võetud bilansis arvele nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga 8%. 2016.a. laekumised 9532 € on kajastatud bilansi aktivas *Muude lühiajaliste nõuete* all ja pikaajaline nõue 19426 € Pikaajaliste *nõuete* all.

Lisa 7 . Ettemaksed

	31.12.2015	12 kuu jooksul	1-3 aasta jooksul
Tulevaste perioodide kulud	1442	1442	0
Kokku raha	1442	1442	0

	31.12.2014	12 kuu jooksul	1-3 aasta jooksul
Tulevaste perioodide kulud	637	637	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0
Kokku raha	637	637	0

Lisa 8. Varud

Varude grupp	Kontsern 31.12.2015	Kontsern 31.12.2014
Tooraine ja materjal	37523	37514
Lõpetamata toodang	614982	447730
Valmistoodang	18005	19746
Kokku	670510	504990

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed			Muu mater- aalne põhivara	KOKKU
			Trans- pordi vahendid	Arvutid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	15207	199839	191538		499101	11628	917133
Akumuleeritud kulum		-180205	-128461		-459746	-8693	-777105
Jääkmaksumus	15207	19634	63077		39355	2935	140028
2014. a. toimunud muutused							
Soetatud		6834	19040		1898	1633	29405
Müük ja maha kandmine			-23000			-833	-23833
Amortisatsiooni kulu		-5475	-12584		-16424	-1294	-35777
Müüdud ja maha kantud põhivara kulum			4025			430	4455
31.12.2014							
Soetusmaksumus	15027	206673	187578		500999	12428	922705
Akumuleeritud kulum		-185680	-137020		-476170	-9557	-808427
Jääkmaksumus	15027	20993	50558		24829	2871	114278
2015. a. toimunud muutused							
Soetatud			49833		1209		51042
Müük ja mahakandmine			-48611		-24465	-2483	-75559
Amortisatsiooni kulu		-4328	-14809		-14291	-1084	-34512
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum			32392		24465	2483	59340
31.12.2015							
Soetusmaksumus	15027	206673	188800		476828	9219	896547
Akumuleeritud kulum		-190008	-119437		-465081	-7432	-781958
Jääkmaksumus	15027	16665	69363		11747	1787	114589

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2015 oli 395059€ (2014 - 452428€). Hüpoteegiga koormatud vara bilansiline maksumus (jääkmaksumus) on 4346 €.

Lisa 10 . Laenukohustused

	31.12.2015	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Lühiajalised laenud kokku	129023	129023	0
Laen seotud osapoolelt	129023	129023	0
Laenukohustused kokku	129023	129023	0

	31.12.2014	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Lühiajalised laenud kokku	4986	4986	
Panga arvelduskrediit	4986	4986	
Pikaajalised laenud kokku	129023	0	129023
Laen seotud osapoolelt	129023	0	129023
Laenukohustused kokku	134009	4986	129023

Lühiajaliste kohustuste all on kajastatud juhatuse liikmetelt ja aktsionäridelt saadud laen 129023 €, mille intressimäär on 6% aastas. Intress on arvestatud, kantud finantskuludesse ja välja maksmata. Laen on tähtajatu.

Lisa 11 . Võlad ja ettemaksed

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa
Võlad tarnijatele	129545	101484	12
Võlad töövõtjatele	40304	35946	13
Maksuvõlad	38565	38759	5
Muud võlad	83163	83389	14
Kokku	291577	259578	

Info maksuvõlgade kohta on avalikustatud lisa 5.

Lisa 12 . Võlad tarnijatele

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	129545	101484
Kokku	129545	101484

Lisa 13 . Võlad töövõtjatele

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu võlg	31136	29228
Puhkusereservi võlg	9168	6718
Töötajate arv	68	65
Kokku	40304	35946

Lisa 14 . Muud võlad

	31.12.2015	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Intressivõlad	90904	90904	
Muud võlad	0	0	
Kokku raha	90904	90904	0

	31.12.2014	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Intressivõlad	83163		83163
Muud võlad	226	226	
Kokku raha	83389	226	83163

Intressivõlad on juhatuse liikmetelt ja aktsionäridelt saadud laenu intressid, mille intressimäär on 6% aastas. Intress on arvestatud, kantud finantskuludesse, kuid välja maksmata.

Lisa 15. Tingimuslikud kohustused

	31.12.2015	31.12.2014
Võimalikud dividendid	373607	235651
Võimalik dividendide tulumaks	93402	58913
Kokku	467009	294564

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on summa, millest aktsiaselts võib teha aktsionäridele väljamakseid (vaba omakapital), leitav järgmiselt: korrigeeritud konsolideerimata omakapital, millest on maha arvatud aktsiakapital, ülekurs ja reservid.

Lisa 16. Omakapital**Aktsiakapital**

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital (€)	26327	26327
Aktsiate arv (tk)	412	412
Aktsiate nimiväärtus (€)	63,90	63,90

Põhikirja kohaselt on AS Roni REM miinimum aktsiakapital 25000 € ja maksimumkapital 100000 €.

Lisa 17. Müügitulu**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes**

	2015	2014
Müük EL riikidele kokku	785194	714962
Eesti	651600	574812
Soome	133594	131583
Läti	0	8567
Müük väljapoole EL riike kokku	506269	419493
USA	506269	419493
Müük kokku	1291463	1134455

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2015	2014
Saematerjali töötlemine	1273805	1098355
Teenustööd	16209	34945
Muu jaemüük	1449	1155
Kokku müügitulu	1291463	1134455

Lisa 18. Muud äritulud

	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Kasum valuutakursi muutusest	8033	7614
Saadud trahvid ja viivised	0	28
Põhivara müügikasum	0	5025
Kokku muud äritulud	8033	12667

Lisa 19. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Tooraine ja materjal	350387	400252
Energia	129365	195968
Elektrienergia	77662	78258
Soojusenergia	32240	95711
Kütus	19463	21999
Alltöövõtutööd	1199	2056
Transpordikulud	6615	8018
Üür ja rent	278	278
Mitmesugused bürookulud	0	36
Ostetud teenused	4227	14446
Tööjõukulud	514101	510530
Amortisatsioonikulu	32397	35086
Kindlustus	598	724
Muud	3989	2471
Kokku	1043156	1169865

Lisa 20. Turustuskulud

	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Transpordikulud (veoteenus)	6736	6295
Materjalid pakkimiseks	11233	12850
Muud	1285	1773
Kokku turustuskulud	19254	20918

Lisa 21. Üldhalduskulud

	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Transpordi kulud	4377	6063
Mitmesugused bürookulud	1340	4541
Koolitus, seminarid	65	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	440	367
Tööjõukulud	26205	30271
Amortisatsioonikulu	2115	691
Kindlustus	636	759
Ostetud teenused	9304	1575
Muud kulud	1125	3264
Kokku üldhalduskulud	45607	47646

Lisa 22. Tööjõukulud

	2015	2014
Palgakulu	416530	415463
Sotsiaalmaksud	123776	125338
Kokku tööjõukulud	540306	540801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	60

Lisa 23. Muud ärikulud

	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Kahjum valuutakursi muutusest	7748	1534
Makstud trahvid ja viivised	14	177
Kahjum põhivara maha kandmisest	1219	402
Kohalikud maksud	654	623
Muud kulud	2584	1115
Kokku muud ärikulud	12219	3851

Lisa 24. Finantstulud ja -kulud

	Kontsern 2015	Kontsern 2014
Finantstulud ja kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2703	3377
Intressikulud	-8576	-9719
Intressikulu laenudelt	-7741	-7958
Intressikulu kapitalirendilt	0	-344
Muud intressikulud	-835	-1417
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kokku finantstulud ja -kulud	-5871	-6340

18.12.2008. aastal sõlmis tütarettevõtja AS-ga Saare Olerex kinnistu müügilepingu summas 112804 €, mille kohaselt toimub müügihinna tasumine pikaajase järelmaksuga ilma

intressideta. Kuna nõudel puudub intress, on nõue võetud bilansis arvele nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga 8%. 2015. a saadud intressitulu oli 2703 € ja 2016. a arvestatud intressitulu 1972 €.

Lisa 25. Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Aktsiaseltsi Roni REM ja OÜ Vambola Tankla juhatuse ja nõukogu liikmed ja aktsionärid ning nende lähisugulased.

Finantseerimistehingud

Lühiajaliste kohustuste all on kajastatud juhatuse liikmetelt ja aktsionäridelt saadud laen 129023 €, mille intressimäär on 6% aastas. Intress on arvestatud, kantud finantskuludesse ja välja maksmata. Bilansipäeval oli intressivõlg 90904 €, mis on kajastatud bilansis *Võlgade* ja ettemaksete all.

Juhatusele ja nõukogule makstud tasud

Kontsern on aruandeaastal juhatuse liikmetele arvestanud töötasu 19468 €. Detsembri töötasu 2380 € makstakse välja jaanuaris 2016. Juhtimistegevuse eest juhatuse ja nõukogu liikmetele täiendavaid tasusid pole makstud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse- ja nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta.

Lisa 26. Tütarettevõtte osad ja omakapital

	Vambola Tankla OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Vedelkütuste jaemüük
Osalus % 31.12.2014	65
Osalus % 31.12.2015	65
Bilansiline maksumus 31.12.2014	31956
Bilansiline maksumus 31.12.2015	31956

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2015

	Vambola Tankla OÜ
Osakapital	25600
Ülekurs	31146

Kohustuslik reservkapital	3195
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	74404
Aruandeaasta kasum	2697
Omakapital kokku	137042
sellest emaettevõttele kuuluv osa	89077

Lisa 27 . Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pole toimunud.

Lisa 28. Emaettevõtte finantsaruanded

Emaettevõtte kohta esitatava finantsinformatsioonina on toodud eraldiseisvad põhjaruanded, mille avalikustamine on nõutud EV Raamatupidamise seadusega.

Konsolideerimata bilanss

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
Käibevara		
Raha	51794	12161
Nõuded ja ettemaksed	120717	107735
Varud	670510	504990
Kokku käibevara	843021	624886
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	31956	31956
Materiaalne põhivara	114589	114278
Kokku põhivara	146545	146234
KOKKU VARAD	989566	771120
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	190339	53302
Võlad ja ettemaksed	326264	286524
Kokku lühiajalised kohustused	516603	339826
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	129023
Kokku pikaajalised kohustused	0	129023
KOKKU KOHUSTUSED	516603	468849
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	26327	26327
Kohustuslik reservkapital	2633	2633
Muud reservid	34116	34116
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239195	344100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170692	-104905
KOKKU OMAKAPITAL	472963	302271
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	989566	771120

Konsolideerimata kasumiaruanne (skeem 2)

	2015	2014
Müügitulu	1291463	1134455
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1043156	-1169865
Brutokasum (-kahjum)	248307	-35410
Turustuskulud	-19254	-20918
Üldhalduskulud	-45607	-47646
Muud äritulud	8033	12639
Muud ärikulud	-12211	-3851
Ärikasum (-kahjum)	179268	-95186
Finantstulud ja -kulud	-8576	-9719
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170692	-104905
Tulumaks		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170692	-104905

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	179268	-95186
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34512	35777
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1219	-5025
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	403
Kap. rendi lepingu lõpetamisega seotud tulu		
Kokku korrigeerimised	35731	31155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12982	30984
Varude muutus	-165520	84658
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31999	-12027
Makstud intressid	-835	-9719
Kokku	-147338	93896
Kokku rahavood äritegevusest	67611	29865
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-51042	-29404
Laekunud materiaalse põhivara müügist	15000	24000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36042	-5404
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13000	10958
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6500
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4986	-18645
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-13695
Makstud intressid	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8014	-27882
Kokku rahavood	39633	-3421
Raha jääk perioodi alguseks	12161	15582
Raha jäägi muutus	39633	-3421
Raha jääk perioodi lõpuks	51794	12161

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reserv kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12. 2011	26332	2633	34116	286048	349129
Aktsiakapital eurodesse	-5			5	0
Aruandeperioodi puhaskasum				55378	55378
Saldo 31.12. 2012	26327	2633	34116	341431	404507
Aruandeperioodi puhaskasum				2669	2669
Saldo 31.12. 2013	26327	2633	34116	344100	407176
Aruandeperioodi Puhaskasum (kahjum)				-104905	-104905
Saldo 31.12. 2014	26327	2633	34116	239195	302271
Aruandeperioodi puhaskasum				170692	170692
Saldo 31.12. 2015	26327	2633	34116	409887	472963
Tütarettevõtte bilansiline maksumus					-31956
Tütarettevõtte maksumus kapitaliosaluse meetodil					89077
Korrigeeritud omakapital kokku					530084

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2014	294564
2015.aasta puhaskasum (-kahjum)	172445
Jaotuskõlblik kasum kokku	467009
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisse aastasse	467009

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Aktsiaselts Roni REM (registrikood: 10106461) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KIKAS	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Roni REM aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Roni REM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 7, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte kasutab lõpetamata toodangu maksumuse (tootmise omahinna) leidmisel juhtkonna poolt tehtud hinnanguid toodangu valmidusastmele. Meid ei kutsutud 31.12.2014 ja 31.12.2015 läbiviidud lõpetamata toodangu füüsiliste inventeerimiste ja valmidusastme hindamiste juurde. Ka meie poolt kasutatud muud auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlustunnet selle kohta, kas lõpetamata toodangu kogus ja valmidusaste olid seisuga 31.12.2014 ja seisuga 31.12.2015 õigesti tuvastatud. Tulenevalt eeltoodust ei saa me anda hinnangut selle kohta, kas ja millises summas oleks vajalik korrigeerida bilansikirjet "Varud" ja 2014.a ning 2015. a kasumit.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Roni REM finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Audiitoribüroo Revisor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu 3, Viljandi, 71004

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Roni REM (registrikood: 10106461) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	29.06.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	1273805	98.63%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	16209	1.26%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1449	0.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351300
Faks	+372 4351301
E-posti aadress	ronirem@ronirem.ee