

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Rovex

registrikood: 10313243

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 37

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 5041480, +372 4351633

faks: +372 4351632

e-posti aadress: rovex@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Äriühingu majandusaasta käive oli 107 921 eurot, kasum 42 707 eurot ja bilansimaht 801 642 eurot.

Rovex OÜi olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2016	31.12.2015
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum / müügitulu</i>	40,0	1,4
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum/müügitulu</i>	39,6	0,4
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital</i>	7,6	0,1
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad</i>	5,4	0,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i>	5,3	2,9

Äriühing tegeles järgmiste põhikirjajärgsete tegevusaladega:
metsa ülestöötamine, puidu ost-müük, metsaveoteenused ning avariiliste sõiduautode remontimine müügiks ja müük.

2016. majandusaastal oli äriühingu tegevjuhiks Tõnis Visnap.

2017. majandusaastal on äriühingul järgmised tegevuseesmärgid:

- saematerjali järeltöötlemise mahtude suurendamine
- investeeringud puidutöötlemisseadmetesse
- parandada klienditeenindust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 747	4 600	2
Nõuded ja ettemaksed	74 688	73 990	
Varud	601 003	554 695	4
Kokku käibevarad	678 438	633 285	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	123 204	136 491	6
Kokku põhivarad	123 204	136 491	
Kokku varad	801 642	769 776	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	180 018	191 106	7
Võlad ja ettemaksed	24 207	29 251	
Kokku lühiajalised kohustised	204 225	220 357	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 194	10 823	7
Võlad ja ettemaksed	4 920	0	
Kokku pikaajalised kohustised	16 114	10 823	
Kokku kohustised	220 339	231 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	510 475	509 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 707	506	
Kokku omakapital	581 303	538 596	
Kokku kohustised ja omakapital	801 642	769 776	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	107 921	114 088	9
Muud äritulud	32 462	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 604	-58 827	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 895	-3 995	11
Tööjõukulud	-29 458	-33 910	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 287	-13 252	
Muud ärikulud	-4 945	-2 528	13
Ärikasum (kahjum)	43 194	1 576	
Intressikulud	-487	-1 070	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 707	506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 707	506	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 194	1 576	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 286	13 252	
Kokku korrigeerimised	13 286	13 252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-697	3 688	
Varude muutus	-46 308	-50 113	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 071	-10 272	
Makstud intressid	-487	-1 070	
Kokku rahavood äritegevusest	-83	-42 939	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 900	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 920	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 920	-5 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 600	27 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 290	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 690	27 200	
Kokku rahavood	-1 853	-21 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 600	26 239	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 853	-21 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 747	4 600	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	2 556	509 969	538 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	506	506
31.12.2015	25 565	2 556	510 475	538 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 707	42 707
31.12.2016	25 565	2 556	553 182	581 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rovex 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (k.a mittetagastatavad riigimaksud ja otseselt soetamisega seotud kulutused). Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Maa Ei amortiseerita
- Hooned ja rajatised 12,5 aastat
- Tootmiseseadmed 3 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvustusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide välja-maksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	2 670	4 256
Arvelduskontod	77	344
Kokku raha	2 747	4 600

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	73 712	73 047
Kokku nõuded ostjate vastu	73 712	73 047

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	204 409	158 101
Müügiks ostetud kaubad	396 594	396 594
Kokku varud	601 003	554 695

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	27	0	18
Käibemaks	694	0	0	315
Üksikisiku tulumaks	0	437	0	529
Sotsiaalmaks	0	1 212	0	1 958
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	88		105
Intress	0	3	0	57
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	32	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	694	1 827	0	3 041

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	98 073	226 010	450 481	450 481	32 009	806 573
Akumuleeritud kulum	0	-180 240	-450 481	-450 481	-32 009	-662 730
Jääkmaksumus	98 073	45 770	0	0	0	143 843
Ostud ja parendused	5 900	0	0	0	0	5 900
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 900	0				5 900
Amortisatsioonikulu	0	-13 252	0	0	0	-13 252
31.12.2015						
Soetusmaksumus	103 973	226 010	450 481	450 481	32 009	812 473
Akumuleeritud kulum	0	-193 492	-450 481	-450 481	-32 009	-675 982
Jääkmaksumus	103 973	32 518	0	0	0	136 491
Amortisatsioonikulu	0	-13 287	0	0	0	-13 287
31.12.2016						
Soetusmaksumus	103 973	226 010	450 481	450 481	32 009	812 473
Akumuleeritud kulum	0	-206 779	-450 481	-450 481	-32 009	-689 269
Jääkmaksumus	103 973	19 231	0	0	0	123 204

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud seotud isikutelt	25 310	25 310			0%	EEK
Lühiajalised laenud seotud isikutelt	151 050	151 050			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	176 360	176 360				
Muud laenukohustised						
Maa järelmaks	14 852	3 658	11 194		5-10%	
Muud laenukohustised kokku	14 852	3 658	11 194			
Laenukohustised kokku	191 212	180 018	11 194			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud seotud isikutelt	32 000	32 000			0%	EEK
Lühiajalised laenud seotud isikutelt	151 050	151 050			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	183 050	183 050				
Muud laenukohustised						
Maa järelmaks	18 879	8 056	10 823		5-10%	
Muud laenukohustised kokku	18 879	8 056	10 823			
Laenukohustised kokku	201 929	191 106	10 823			

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 803	2 803
Võlad töövõtjatele	2 803	2 803
Kokku muud võlad	2 803	2 803

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 715	2 715
Võlad töövõtjatele	2 715	2 715
Kokku muud võlad	2 715	2 715

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 921	114 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 921	114 088
Kokku müügitulu	107 921	114 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu hulgimüük	88 810	85 553
Renditulu	18 671	18 592
Autode müük	0	4 000
Veoteenused	440	5 943
Kokku müügitulu	107 921	114 088

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	16 745	8 504
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 477
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 118	12 118
Energia	15 783	15 590
Elektrienergia	8 337	8 392
Kütus	7 446	7 198
Transpordikulud	522	650
Muud	6 436	16 488
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 604	58 827

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 391	1 075
Muud	1 504	2 920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 895	3 995

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 016	25 197
Sotsiaalmaksud	7 265	8 507
Töötuskindlustus	176	206
Kokku tööjõukulud	29 457	33 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	652	587
Maamaks	1 832	1 794
Muud	2 461	147
Kokku muud ärikulud	4 945	2 528

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	176 360	183 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 280	9 986

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Rovex (registrikood: 10313243) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VISNAP	Juhatuse liige	24.07.2017
MADIS VISNAP	Juhatuse liige	25.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	510 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 707
Kokku	553 182
Katmine	
Kokku	553 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	88809	82.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18671	17.30%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	440	0.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Visnap	37301126022	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	200000 EEK (Lihtomand)
Tõnis Visnap	37009020326	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	200000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351633
Faks	+372 4351632
Mobiiltelefon	+372 5041480
E-posti aadress	rovex@hotmail.ee