

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Osaühing Roverto

registrikood: 10414568

Tänava/talu nimi, Lao 17

maja ja korteri number:

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthnumber: 80010

Telefon: +372 4476465

Faks: +372 4476463

E-posti aadress: roverto@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus OÜ Roverta tavapärane äritegevus sarnaselt eelmisele aastale. Müügitulu suurenes seoses Timmon AS aktsiate omandamisega, mille käigus võeti üle ka kliendid ning eelkõige sügavkülmutatud toodete turuosa arvelt.

Tegevusvaldkonnad

OÜ Roverta klientideks on väikesed ja keskmised ettevõtted. Peamiseks tegevusalaks on liha- ja piimatoodete hulgimüük. Pakume partneritele ka transportteenust. Tööpiirkond hõlmab Pärnu ja Pärnumaad, Lõuna-Eestit, Saaremaad, Hiiumaad, Läänemaad, Tartumaad, Harjumaad, Ida- Virumaad ja Raplamaad.

Suurimateks tarnijateks olid Valio Eesti AS, Saaremaa Lihatööstus OÜ, Farmi Piimatööstus AS, Tere AS, Maag Piimatööstus AS, Karia OÜ ja Balbiino AS.

Ettevõtte klientideks on kauplused, kohvikud, restoranid, sanatooriumid, hotellid, koolid, lasteaiad ja hoolekandeaasutused. Tegeleme jaemüügiga Pärnu Keskturnal ja Tartu Turuhoones. Pakume transportteenust tootjatele.

Tulud, kulud ja kasum

2016 aasta müügitulu moodustas 9,79 miljonit eurot kasvades võrreldes eelmisega 11,9%. Tuludest moodustab toidukaupade müük 83 % ja transportteenuse osutamise tulu 17 % käibest. Aasta lõppes kasumiga 175 tuhat eurot. Põhivara kulum moodustas 374 tuhat eurot aastas.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitajad (tuh. eurodes)	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	9 787	8 746
Ärikasum	197	193
Puhaskasum	175	174
Varad	2 478	2 071
Omakapital	1 156	1 016
ROA (puhaskasum/varad)	7,1 %	8,4 %
ROE (puhaskasum/omakapital)	15,1 %	17,1 %

Investeeringud

Transportteenuse mahu kasvuga seoses soetati aruandeaastal täiendavalt kolm uut autot maksumusega 102 tuhat eurot, finantseerides tehingut liisinguga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aasta eesmärgiks on säilitada stabiilne kasv ja parandada teeninduskvaliteeti. Suurendada elektroonsete arvete edastamise mahtu klientidele (xml ja pdf formaadis, et vähendada paberil arvete hulka). Plaanis on Roverta OÜ ning Timmon AS ümberstruktureerimine üheks ettevõtteks.

Priit Saagpakk
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 528	151 609	2
Finantsinvesteeringud	660 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	625 300	557 028	4
Varud	275 401	216 708	7
Kokku käibevarad	1 610 229	925 345	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 512	14 610	4
Kinnisvarainvesteeringud	162 937	172 104	8
Materiaalsed põhivarad	694 150	959 188	9
Kokku põhivarad	867 599	1 145 902	
Kokku varad	2 477 828	2 071 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	305 587	267 705	10
Võlad ja ettemaksed	737 310	553 157	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 042 897	820 862	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	279 155	234 024	10
Kokku pikaajalised kohustised	279 155	234 024	
Kokku kohustised	1 322 052	1 054 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 640	8 640	
Kohustuslik reservkapital	864	864	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970 857	832 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 415	173 927	
Kokku omakapital	1 155 776	1 016 361	
Kokku kohustised ja omakapital	2 477 828	2 071 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 787 076	8 745 897	14
Muud äritulud	56 825	84 413	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 230 168	-7 289 154	16
Mitmesugused tegevuskulud	-65 938	-88 353	17
Tööjõukulud	-892 279	-792 626	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-373 973	-434 226	8, 9
Olulised käibevara allahindlused	-8 694	-24 547	4
Muud ärikulud	-75 658	-8 329	19
Ärikasum (kahjum)	197 191	193 075	
Intressitulud	1 908	1 920	
Intressikulud	-14 684	-12 068	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 415	182 927	
Tulumaks	-9 000	-9 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 415	173 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	197 191	193 075	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	373 973	434 226	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-77 925	
Muud korrigeerimised	1 965	0	9
Kokku korrigeerimised	375 938	356 301	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 267	13 808	
Varude muutus	-58 693	10 693	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	134 153	-59 404	
Laekunud intressid	1	40	
Makstud intressid	-14 684	-12 068	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 000	-9 797	20
Kokku rahavood äritegevusest	562 639	492 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 440	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	80 167	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-610 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-610 000	78 227	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	245 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-54 000	-54 000	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	32 643	-55 193	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-242 363	-301 228	9,11
Makstud dividendid	-36 000	-36 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 720	-446 421	
Kokku rahavood	-102 081	124 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151 609	27 155	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102 081	124 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 528	151 609	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	8 640	864	868 930	878 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 927	173 927
Väljakuulutatud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2015	8 640	864	1 006 857	1 016 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			175 415	175 415
Väljakuulutatud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2016	8 640	864	1 146 272	1 155 776

Seisuga 31.12.2016 on osaühingul üks osa nimiväärtusega 8 640 eurot. Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 8 640 eurot ja maksimumkapital 34 560 eurot.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a moodustab 1 146 272 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 916 748 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 229 524 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roverto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Ettevõtte kuulub finantsnäitajate järgi keskmiste ettevõtete kategooriasse ja on koostanud täismahus aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja panga arvelduskontodel. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes.

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega seotud transpordikulutusi. Varude arvestuses kasutatakse FIFO meetodit. Varude jääki korrigeeritakse vastavalt igakuiselt toimuvatele inventuuridele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil (maa 0 % ja ehitised 4,5 – 6,6 %), lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 960 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 960 eurot, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel tema põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele on järgmised:

Maa 0 %

Ehitised 4 - 20 %

Masinad, seadmed ja transpordivahendid 13 - 67 %

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud- ja kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järgi.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata aruandeaasta kasumit, vaid tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks omanikku ja nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid juhul kui eeldatakse olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	49 054	51 047
Arvelduskontod pangas	474	100 562
Kokku raha	49 528	151 609

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	660 000	660 000
31.12.2016	660 000	660 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	660 000	660 000

Aruandeaastal on soetatud AS Timmon aktsiakapitalist 100% lühiajalise finantsinvesteeringuna. Aktsiate eest on tasumata bilansipäeva seisuga 50 tuhat eurot (vt. lisa 13).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	562 680	562 680		
Ostjatelt laekumata arved	564 027	564 027		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 347	-1 347		
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 289	18 289		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000		5
Muud nõuded	27 560	27 560		6
Laenunõuded	15 000	15 000		
Intressinõuded	5 280	5 280		
Viitlaekumised	7 280	7 280		
Ettemaksed	10 614	10 614		
Tulevaste perioodide kulud	10 614	10 614		
Kasutusrendi ettemaks	15 669	5 157	10 512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	635 812	625 300	10 512	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	491 504	491 504		
Ostjatelt laekumata arved	497 006	497 006		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 502	-5 502		
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 817	26 817		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150		5
Muud nõuded	24 972	24 972		6
Laenunõuded	15 000	15 000		
Intressinõuded	3 373	3 373		
Viitlaekumised	6 599	6 599		
Ettemaksed	8 428	8 428		
Tulevaste perioodide kulud	8 428	8 428		
Kasutusrendi ettemaks	19 767	5 157	14 610	
Kokku nõuded ja ettemaksed	571 638	557 028	14 610	

Aruandeaastal on kuludesse kantud ostjatelt laekumata nõudeid 8 694 eurot (2015.a. 24 547 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		878		1 628
Käibemaks		28 899		28 442
Üksikisiku tulumaks		17 870		15 989
Sotsiaalmaks		37 044		33 198
Kohustuslik kogumispension		2 652		1 807
Töötuskindlustusmaksed		2 180		2 317
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000		150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	89 523	150	83 381

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	15 000	15 000			
Äriühing	12 000	12 000	10%	2017	21
Äriühing	3 000	3 000	2%	2017	
Intressinõuded	5 280	5 280			
Viitlaekumised	7 280	7 280			
Kokku muud nõuded	27 560	27 560			

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	15 000	15 000			
Äriühing	12 000	12 000	10 %	2016	21
Äriühing	3 000	3 000	2 %	2016	
Intressinõuded	3 373	3 373			
Viitlaekumised	6 599	6 599			
Kokku muud nõuded	24 972	24 972			

Aruandeaastal on arvestatud antud laenudelt intresse 1 906 eurot (2015.a. arvestatud 1 906 eurot ja laekunud 31 eurot).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	275 401	216 708
Kaubad	181 880	146 854
Taara	93 521	69 854
Kokku varud	275 401	216 708

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	94 951	91 667	186 618
Akumuleeritud kulum		-14 514	-14 514
Jääkmaksumus	94 951	77 153	172 104
Amortisatsioonikulu		-9 167	-9 167
31.12.2016			
Soetusmaksumus	94 951	91 667	186 618
Akumuleeritud kulum	0	-23 681	-23 681
Jääkmaksumus	94 951	67 986	162 937

	2016	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	591	

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	104 275	796 770	1 809 984	107 222	1 917 206	46 468	45 875	92 343	2 910 594
Akumuleeritud kulum		-434 503	-1 319 363	-105 197	-1 424 560	-46 468	-45 875	-92 343	-1 951 406
Jääkmaksumus	104 275	362 267	490 621	2 025	492 646	0	0	0	959 188
Ostud ja parendused			101 733		101 733				101 733
Amortisatsioonikulu		-46 188	-316 593	-2 025	-318 618				-364 806
Muud muutused			-1 965		-1 965				-1 965
31.12.2016									
Soetusmaksumus	104 275	796 770	1 843 116	107 222	1 950 338	0	0	0	2 851 383
Akumuleeritud kulum		-480 691	-1 569 320	-107 222	-1 676 542				-2 157 233
Jääkmaksumus	104 275	316 079	273 796	0	273 796	0	0	0	694 150

Aruandeaastal on kapitalirendi tingimustel soetatud vara 101 733 eurot (2015.a. 170 000 eurot).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlgnevus	2	2				2017	
Arvelduslaen	32 643	32 643			3 kuu Euribor + 1,9%	2017	
Lühiajalised laenud kokku	32 645	32 645					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	85 000	54 000	31 000		3 kuu Euribor + 1,95%	2018	
Investeeringislaen	245 000	60 000	185 000		6 kuu Euribor + 2,479%	2021	
Pikaajalised laenud kokku	330 000	114 000	216 000				
Kapitalirendikohustised kokku	222 097	158 942	63 155				11
Laenukohustised kokku	584 742	305 587	279 155				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlgnevus	2	2				2016	
Lühiajalised laenud kokku	2	2					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	139 000	54 000	85 000		3 kuu Euribor + 1,95%	2018	
Pikaajalised laenud kokku	139 000	54 000	85 000				
Kapitalirendikohustised kokku	362 727	213 703	149 024				11
Laenukohustised kokku	501 729	267 705	234 024				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	199 227	104 275
Ehitised	316 079	362 267
Kokku	515 306	466 542

SEB pangalaenude tagatiseks on lisaks kommertspant 113 tuhat eurot vallasvarale.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	222 097	158 942	63 155	3 ja 6 kuu Euribor + 1,8 - 2,0%	2019	
Kapitalirendikohustised kokku	222 097	158 942	63 155			10

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	362 727	213 703	149 024	3 ja 6 kuu Euribor + 1.80 -1,85%	2019	
Kapitalirendikohustised kokku	362 727	213 703	149 024			10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	257 462	490 621
Kokku	257 462	490 621

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	43 811	39 177

Aruandeaasta kasutusrendikulu moodustub äriruumide rentimisest turgudel müümisel 18445 eurot ja transpordivahendite rendist 25366 eurot. Liisinglepingu järgi on liisingute osamaksete ja intresside täielikul tasumisel eesostuõigus rendiperioodi lõppedes varade väljaostmiseks jääkväärtusega 15,7 tuhat eurot 2019.a.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	497 754	497 754	
Võlad töövõtjatele	84 763	84 763	
Maksuvõlad	89 523	89 523	5
Muud võlad	15 270	15 270	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	270	270	
Investeeringisvõlg	50 000	50 000	3
Kokku võlad ja ettemaksed	737 310	737 310	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379 703	379 703	
Võlad töövõtjatele	74 823	74 823	
Maksuvõlad	83 381	83 381	5
Muud võlad	15 250	15 250	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	553 157	553 157	

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 786 926	8 745 517
Läti	150	380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 787 076	8 745 897
Kokku müügitulu	9 787 076	8 745 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	8 131 932	7 033 460
Kaubavedu maanteel	1 655 042	1 711 907
Muud tulud	102	530
Kokku müügitulu	9 787 076	8 745 897

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	77 925
Trahhvid, viivised ja hüvitised	33 820	0
Lootusetuks hinnatud nõuete laekumine	22 712	0
Muud	293	6 488
Kokku muud äritulud	56 825	84 413

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-11 961	-9 681
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 163 325	-6 252 493
Energia	-546 741	-533 749
Elektrienergia	-45 447	-25 868
Kütus	-501 294	-507 881
Logistikakulud	-173 424	-177 450
Üür ja rent	-51 556	-38 317
Autode hooldus- ja kindlustuskulud	-228 979	-241 089
Muud müügikulud	-42 896	-22 703
Lao seadmete ja tehnika hooldus	-11 286	-13 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 230 168	-7 289 154

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-14 282	-29 854	
Lähetuskulud	-777	0	
Hoone halduskulud	-10 383	-19 271	
Väheväärtuslik vara	-7 161	-7 264	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-591	-1 379	8
Muud	-32 744	-30 585	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65 938	-88 353	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-667 825	-592 520
Sotsiaalmaksud	-224 454	-200 106
Kokku tööjõukulud	-892 279	-792 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	56
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	56

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-65 173	-3 823
Maamaks	-1 292	-1 292
Riigilõiv	-128	-315
Raskeveokimaks	-3 185	-2 341
Lepingutasud	-1 420	-150
Muud	-4 460	-408
Kokku muud ärikulud	-75 658	-8 329

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	36 000	9 000	36 000	9 000
Kokku	36 000	9 000	36 000	9 000

Seisuga 31.12.2016 on maksmata dividendid 12 000 eurot, millega kaasneb tulumaks 3 000 eurot (31.12.2015 oli vastavalt 12 000 eurot ja 3 000 eurot).

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 549	34 466	3 539	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	33 988	6	42 484	30 959

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	82 729	105 598	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	44 641	66 509	30 959	79 223

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 304	9 449

Juhatuse liikme on makstud tasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2017

Osaühing Roverta (registrikood: 10414568) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SAAGPAKK	Juhatuse liige	12.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osühing Rovert o osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osühing Rovert o (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osühing Rovert o finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2016 on kajastatud varud summas 275 401 eurot.

Me ei saanud osaleda varude inventuuris ja meil ei olnud võimalik alternatiivsete protseduuridega saada piisavat kindlustunnet varude väärtuse kajastamisel, siis sellest tuleneva piirava asjaoluga ei avalda me arvamust varude väärtuse kohta.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeauditori number 55

Osühing Audiitorfirma Klea

Auditoorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

13.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Roverta (registrikood: 10414568) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	13.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 415
Kokku	1 146 272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 415
Kokku	1 146 272
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	4253053	43.46%	Jah
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	3878981	39.63%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1655042	16.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Saagpakk	37403040017	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	8640 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476465
Faks	+372 4476463
E-posti aadress	roverto@hotmail.ee