

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osühing 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2014. aastal jätkus OÜ Roverto äritegevus sarnaselt eelmisele aastale. Võeti kasutusele uus majandustarkvara, suurendati äripinda: lao ja kontori näol.

Tegevusvaldkonnad

OÜ Roverto 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 Piimatööstus AS, Saaremaa Lihatööstus OÜ, Tere AS, Maag Piimatööstus AS, Icewave Trade OÜ, Kaarli Coldstore OÜ ja NORINtrade OÜ.

Ettevõtte klientideks on kauplused, kohvikud, restoranid, sanatooriumid, hotellid, koolid, lasteaiad ja hoolekandeesutused. Tegeleme jaemüügiga Pärnu Keskturnul ja Tartu Turuhoones. Rendime äripindu ja pakume transportteenust tootjatele.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aasta müügitulu moodustas 9,43 miljonit eurot kasvades võrreldes eelmisega 1,11%. Tuludest moodustab toidukaupade müük 83% ja transportteenuse osutamise tulu 17 % käibest.

Üldhalduskulud olid 2,3 miljonit eurot, kasvades aastaga 9%. Kulude kasv on tingitud äripinna suurenemisest. Põhivarade kulum moodustas 410 tuhat eurot aastas.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitajad (tuh.eurodes)	2014.a.	2013.a.
Müügitulu	9 428	9 323
Ärikasum	104	145
Puhaskasum	84	130
Varad	2 234	1 771
Omakapital	878	830
ROA (puhaskasum/varud)	3,8%	7,3%
ROE (puhaskasum/omakapital)	9,6%	15,6%

Investeeringud

Transportteenuse mahu kasvuga seoses soetati aruandeaastal täiendavalt viis uut autot maksumusega 533 tuhat eurot, finantseerides tehinguid liisinguga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015 aasta eesmärgiks on säilitada stabiilne kasv ja parandada teeninduskvaliteeti. Plaanis on lõpetada laopinna juurdeehitus ja tegeleda ettevõttesisese ümberstruktureerimisega.

Priit Saagpakk
Juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 155	46 623	2
Nõuded ja ettemaksed	584 066	468 088	3,4
Varud	227 401	170 022	5
Kokku käibevara	838 622	684 733	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	12 095	
Kinnisvarainvesteeringud	181 271	114 151	6
Materiaalne põhivara	1 214 049	959 941	7
Kokku põhivara	1 395 320	1 086 187	
Kokku varad	2 233 942	1 770 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	335 669	209 193	8,9
Võlad ja ettemaksed	613 358	570 537	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	949 027	779 730	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	406 481	161 143	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	406 481	161 143	
Kokku kohustused	1 355 508	940 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 640	8 640	
Kohustuslik reservkapital	864	864	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	784 543	690 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 387	129 560	
Kokku omakapital	878 434	830 047	
Kokku kohustused ja omakapital	2 233 942	1 770 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 427 810	9 322 995	13
Muud äritulud	90 809	22 436	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 172 691	-8 116 702	15
Mitmesugused tegevuskulud	-91 061	-62 231	16
Tööjõukulud	-733 272	-679 517	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-409 711	-314 233	
Muud ärikulud	-7 719	-28 210	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	104 165	144 538	
Intressikulud	-11 995	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 597	-8 598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 767	135 940	
Tulumaks	-9 380	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 387	129 560	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	104 165	144 538	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	409 712	337 305	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 000	-9 167	7
Kokku korrigeerimised	393 712	328 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 245	11 016	
Varude muutus	-57 379	-8 924	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 150	-52 468	
Laekunud intressid	359	88	
Makstud intressid	-11 995	-8 942	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 709	-7 443	
Kokku rahavood äritegevusest	351 058	406 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-106 743	-15 420	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 000	9 167	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-91 667	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 542	
Antud laenud	-3 000	-26 100	3
Antud laenude tagasimaksed	7 600	6 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-177 810	-23 811	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	220 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-28 448	-47 882	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	36 030	-1 188	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-388 298	-307 601	9
Makstud dividendid	-32 000	-28 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-192 716	-384 671	
Kokku rahavood	-19 468	-2 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 623	49 102	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 468	-2 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 155	46 623	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 640	864	714 983	724 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			129 560	129 560
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2013	8 640	864	820 543	830 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 387	84 387
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2014	8 640	864	868 930	878 434

Seisuga 31.12.2014 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 31.12.2014.a moodustab 868 930 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 695 144 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 173 786 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. 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses arvestades kõik investeeringu soetamisega seotud väljaminekud. Edaspidiselt kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Ostjatel 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 materiaalselt 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 tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas 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

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane 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 maksimisega 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 ärioludele otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks omanikke ja nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid juhul kui eeldatakse olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	26 469	13 420
Arvelduskontod	686	33 203
Kokku raha	27 155	46 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	542 687	542 687		4
Ostjatelt laekumata arved	549 665	549 665		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 978	-6 978		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 732	8 732		12
Muud nõuded	23 518	23 518		
Laenunõuded	15 500	15 500		
Intressinõuded	1 493	1 493		
Viitlaekumised	6 525	6 525		
Ettemaksed	9 129	9 129		
Tulevaste perioodide kulud	9 129	9 129		
Kokku nõuded ja ettemaksed	584 066	584 066		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	443 969	443 969		4
Ostjatelt laekumata arved	457 079	457 079		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 110	-13 110		
Muud nõuded	27 822	15 727	12 095	
Laenunõuded	20 100	8 100	12 000	
Intressinõuded	255	160	95	
Viitlaekumised	7 467	7 467		
Ettemaksed	8 392	8 392		
Tulevaste perioodide kulud	8 392	8 392		
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 183	468 088	12 095	

Aruandeaastal on antud laene äriühingutele 3000 eurot (2013.a. 26 100 eurot) ja tagasilaekunud 7600 eurot (2013.a 6 000 eurot). Laenud on tagatiseta ja intressimäär vahemikus 6-10% aastas.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	549 665	457 079
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 978	-13 110
Kokku nõuded ostjate vastu	542 687	443 969
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-13 110	-26 544
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	103	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 978	-14 133
Lootusetuks tunnistatud nõuded	13 007	27 567
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-6 978	-13 110

Aruandeaastal on täiendavalt kuludesse kantud koheselt lootusetuks tunnistatud nõudeid 106 eurot (2013.a. 1 022 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	227 401	170 022
Kaup	160 397	129 614
Taara	67 004	40 408
Kokku varud	227 401	170 022

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	28 861	180 226	209 087
Akumuleeritud kulum		-94 936	-94 936
Jääkmaksumus	28 861	85 290	114 151
Ostud ja parendused		91 667	91 667
Amortisatsioonikulu	0	-16 301	-16 301
Ümberklassifitseerimised	66 091	-74 336	-8 245
Muud muutused		-1	-1
31.12.2014			
Soetusmaksumus	94 952	91 667	186 619
Akumuleeritud kulum	0	-5 348	-5 348
Jääkmaksumus	94 952	86 319	181 271

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 904	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 908	

Aruandeaastal lõpetati hoone üürileping ja ruumid võeti enda äritegevuses kasutusse laiendades laopinda.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013									
Soetusmaksumus	170 366	521 761	1 505 106	91 022	1 596 128	1 800		1 800	2 290 055
Akumuleeritud kulum		-253 873	-998 008	-78 233	-1 076 241				-1 330 114
Jääkmaksumus	170 366	267 888	507 098	12 789	519 887	1 800		1 800	959 941
Ostud ja parendused			532 530	16 200	548 730	44 668	45 875	90 543	639 273
Amortisatsioonikulu		-29 066	-348 855	-15 489	-364 344				-393 410
Ümberklassifitseerimised	-66 091	74 336							8 245
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-66 091	74 336							8 245
31.12.2014									
Soetusmaksumus	104 275	701 987	1 875 684	107 222	1 982 906	46 468	45 875	92 343	2 881 511
Akumuleeritud kulum	0	-388 829	-1 184 911	-93 722	-1 278 633				-1 667 462
Jääkmaksumus	104 275	313 158	690 773	13 500	704 273	46 468	45 875	92 343	1 214 049

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	16 000	
Transpordivahendid	16 000	
Kokku	16 000	

Aruandeaastal on kapitalirendi tingimustel soetatud transpordivahendeid 532 530 eurot (2013.a. 344 328 eurot).

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibekapitali laen	55 195	55 195			3 kuu Euribor +1,90%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	55 195	55 195						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	193 000	54 000	139 000		3 kuu Euribor +1,950%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	193 000	54 000	139 000					
Kapitalirendikohustused kokku	493 955	226 474	267 481					9
Laenukohustused kokku	742 150	335 669	406 481					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	2	2						
Käibekapitali laen - SEB	19 163	19 163			1 kuu euribor+2,8% aastas	EUR	09.06.2014	
Omanikulaen	1 448	1 448			0%	EUR	tähtajatu	19
Lühiajalised laenud kokku	20 613	20 613						
Kapitalirendikohustused kokku	349 723	188 580	161 143					9
Laenukohustused kokku	370 336	209 193	161 143					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	104 275	104 275
Ehitised	313 158	353 178
Kokku	417 433	457 453

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	493 955	226 474	267 481	3 ja 6 kuu Euribor + 1.80 -1,85%	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	493 955	226 474	267 481			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	349 723	188 580	161 143	3 ja 6 kuu Euribor + 1,79-1,9%	EUR	kuni 2017
Kapitalirendikohustused kokku	349 723	188 580	161 143			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	690 773	507 098
Kokku	690 773	507 098

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	12 904	27 611	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	27 611	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	0	114 151	6
Kokku	0	114 151	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 908	4 636	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	483 956	483 956	
Võlad töövõtjatele	67 655	67 655	
Maksuvõlad	46 679	46 679	12
Muud võlad	15 068	15 068	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	68	68	
Kokku võlad ja ettemaksed	613 358	613 358	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	425 983	425 983	
Võlad töövõtjatele	63 389	63 389	
Maksuvõlad	70 531	70 531	12
Muud võlad	10 634	10 634	
Dividendivõlad	10 126	10 126	
Muud viitvõlad	508	508	
Kokku võlad ja ettemaksed	570 537	570 537	

Dividendivõlad on kajastatud koos arvestatud ettevõtte tulumaksuga.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		797	532
Käibemaks		-787	23 449
Üksikisiku tulumaks		13 998	14 337
Erisoodustuse tulumaks		68	68
Sotsiaalmaks		28 763	28 111
Kohustuslik kogumispension		1 566	1 528
Töötuskindlustusmaksed		2 274	2 506
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 732		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 732	46 679	70 531

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 427 610	9 322 810
Läti	200	185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 427 810	9 322 995
Kokku müügitulu	9 427 810	9 322 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	7 779 481	7 753 151
Kaubavedu maanteel	1 594 501	1 516 961
Enda mitteeluruumi rentimine	13 089	27 611
Muud tulud	40 739	25 272
Kokku müügitulu	9 427 810	9 322 995

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 000	9 167
Trahvid, viivised ja hüvitised	74 691	69
Muud	118	13 200
Kokku muud äritulud	90 809	22 436

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-9 587	-5 910
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 122 242	-7 099 755
Energia	-587 167	-561 847
Elektrienergia	-28 528	-28 370
Kütus	-558 639	-533 477
Logistikakulud	-183 374	-200 405
Üür ja rent	-43 390	-40 006
Autode hooldus- ja kindlustuskulud	-201 240	-188 459
Muud müügiikulud	-15 481	-16 069
Lao seadmete ja tehnika hooldus	-10 210	-4 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 172 691	-8 116 702

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-10 884	-3 608	
Lähetuskulud	-520	-420	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 084	-14 133	4
Hoone halduskulud	-14 749	-16 200	
Väheväärtuslik vara	-30 208	-8 113	
Kulud kinnisvarainvesteeringule	-9 812	0	
Muud	-17 804	-19 757	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-91 061	-62 231	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-547 493	-507 526
Sotsiaalmaksud	-185 779	-171 991
Kokku tööjõukulud	-733 272	-679 517
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	50

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 925	-1 032
Maamaks	-883	-880
Riigilõiv	-1 511	-569
Raskeveokimaks	-1 530	-1 239
Lepingutasud	-1 870	-1 355
Kahjum põhivara allahindlusest	0	-23 072
Muud	0	-63
Kokku muud ärikulud	-7 719	-28 210

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 487	0	0	1 448
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 015	7 563	14 791	2 105

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 448
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 219	260 167	

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				9 530
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 069	137 315	12 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 449	9 449

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Osaühing Roverta (registrikood: 10414568) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SAAGPAKK	Juhatuse liige	15.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Roverto osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Roverto raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Roverto finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51 80010 Pärnu

16.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Roverta (registrikood: 10414568) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	784 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 387
Kokku	868 930
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832 930
Kokku	868 930

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	784 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 387
Kokku	868 930
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832 930
Kokku	868 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	4234705	44.92%	Jah
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	2763536	29.31%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1594501	16.91%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	781240	8.29%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	40739	0.43%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13089	0.14%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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