

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Äriühingu majandusaasta käive oli 114 088 eurot, kasum 506 eurot ja bilansimaht 769 770 eurot.

Rovex OÜi olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2015	31.12.2014
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum / müügitulu</i>	1,4	-
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum/müügitulu</i>	0,4	-
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital</i>	0,1	-
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad</i>	0,1	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i>	2,9	3,1

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

2015. majandusaastal oli äriühingu tegevjuhiks Tõnis Visnap.

2016. majandusaastal on äriühingul järgmised tegevuseesmärgid:

- saematerjali järeltöötlemise mahtude suurendamine
- investeeringud puidutöötlemisseadmetesse
- parandada klienditeenindust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 600	26 239	2
Nõuded ja ettemaksed	73 990	77 679	
Varud	554 695	504 582	4
Kokku käibevara	633 285	608 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	136 491	143 843	6
Kokku põhivara	136 491	143 843	
Kokku varad	769 776	752 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	191 106	163 906	7
Võlad ja ettemaksed	29 251	31 468	
Kokku lühiajalised kohustused	220 357	195 374	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 823	18 879	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 823	18 879	
Kokku kohustused	231 180	214 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509 969	542 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506	-32 837	
Kokku omakapital	538 596	538 090	
Kokku kohustused ja omakapital	769 776	752 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	114 088	160 788	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 827	-123 914	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 995	-4 744	11
Tööjõukulud	-33 910	-47 782	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 252	-13 785	
Muud ärikulud	-2 528	-2 442	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 576	-31 879	
Intressikulud	-1 070	-958	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	506	-32 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506	-32 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 576	-31 879	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 252	13 785	6
Kokku korrigeerimised	13 252	13 785	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 688	2 095	
Varude muutus	-50 113	-28 253	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 272	-5 709	
Makstud intressid	-1 070	-958	
Kokku rahavood äritegevusest	-42 939	-50 919	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 900	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 900	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 200	19 950	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 200	16 950	
Kokku rahavood	-21 639	-33 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 239	60 208	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 639	-33 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 600	26 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	542 806	570 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-32 837	-32 837
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rovex 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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.

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügi-tulu 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka eda-silükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	4 256	24 848
Arvelduskontod	344	1 391
Kokku raha	4 600	26 239

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	73 047	76 713
Kokku nõuded ostjate vastu	73 047	76 713

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	158 101	102 512
Müügiks ostetud kaubad	396 594	402 070
Kokku varud	554 695	504 582

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18	0
Käibemaks	315	772
Üksikisiku tulumaks	529	960
Sotsiaalmaks	1 958	2 139
Kohustuslik kogumispension	28	14
Töötuskindlustusmaksed	105	171
Intress	57	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 041	4 056

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	98 073	226 010	450 481	450 481	32 009	806 573
Akumuleeritud kulum	0	-166 455	-450 481	-450 481	-32 009	-648 945
Jääkmaksumus	98 073	59 555	0	0	0	157 628
Amortisatsioonikulu	0	-13 785	0	0	0	-13 785
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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 laenukohustused						
Maa järelmaks	18 879	8 056	10 823		5-10%	
Muud laenukohustused kokku	18 879	8 056	10 823			
Laenukohustused kokku	201 929	191 106	10 823			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	123 850	123 850			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	155 850	155 850				
Muud laenukohustused						
Maa järelmaks	26 935	8 056	18 879		5-10%	
Muud laenukohustused kokku	26 935	8 056	18 879			
Laenukohustused kokku	182 785	163 906	18 879			

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 312	4 312
Võlad töövõtjatele	4 312	4 312
Kokku muud võlad	4 312	4 312

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 088	160 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 088	160 788
Kokku müügitulu	114 088	160 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu hulgimüük	85 553	121 183
Renditulu	18 592	37 541
Vanametalli müük	0	255
Autode müük	4 000	250
Veoteenused	5 943	1 559
Kokku müügitulu	114 088	160 788

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 504	42 478
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 477	11 436
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 118	15 281
Energia	15 590	21 189
Elektrienergia	8 392	9 528
Kütus	7 198	11 661
Transpordikulud	650	5 629
Muud	16 488	27 901
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 827	123 914

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 075	2 836
Lähetuskulud	0	118
Muud	2 920	1 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 995	4 744

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 197	35 714
Sotsiaalmaksud	8 507	11 721
Töötuskindlustus	206	347
Kokku tööjõukulud	33 910	47 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	587	444
Maamaks	1 794	1 794
Muud	147	204
Kokku muud ärikulud	2 528	2 442

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 050	155 850

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 200	0
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 950	3 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 986	9 946

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2016

OÜ Rovex (registrikood: 10313243) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VISNAP	Juhatuse liige	18.06.2016
TÕNIS VISNAP	Juhatuse liige	18.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506
Kokku	510 475
Katmine	
Kokku	510 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	85553	74.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18592	16.30%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5943	5.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	4000	3.51%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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