

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: Osaühing Roverta

Registrikood: 10414568

Tänavat/tahu nimi, Lao 17
maja ja korteri number:

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80010

Telefon: +372 4476465

Faks: +372 4476463

E-posti aadress: roverta@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
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

2015. aastal jätkus OÜ Roverta tavapärane äritegevus sarnaselt eelmisele aastale. Võeti kasutusele uus majandustarkvara Microsoft Dynamics NAV 5.0.

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 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 Keskturnal ja Tartu Turuhoones. Pakume transportteenust tootjatele.

Tulud, kulud ja kasum

2015 aasta müügitulu moodustas 8,75 miljonit eurot vähenes võrreldes eelmisega 7,25%. Tuludest moodustab toidukaupade müük 80 % ja transportteenuse osutamise tulu 20 % käibest. Aasta lõppes kasumiga 174 tuhat eurot, kusjuures vaatamata müügitulude vähenemisele kasvas kasum kaks korda.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitajad (tuh. eurodes)	2015.a.	2014.a.
Müügitulu	8 746	9 428
Ärikasum	193	104
Puhaskasum	174	84
Varad	2 071	2 234
Omakapital	1 016	878
ROA (puhaskasum/varad)	8,4 %	3,8 %
ROE (puhaskasum/omakapital)	17,1 %	9,6 %

Investeeringud

Transportteenuse mahu kasvuga seoses soetati aruandeaastal täiendavalt kaks uut autot maksumusega 170 tuhat eurot finantseerides tehingut liisinguga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aasta eesmärgiks on säilitada stabiilne kasv ja parandada teeninduskvaliteeti. Suurendada sügavkülmutatud toiduainete müüki. OÜ Roverta'l on plaanis omandada 100% AS Timmon aktsiad. Plaanis on tegeleda ettevõttesisese ümberstruktureerimisega.

Priit Saagpakk
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	151 609	27 155	2
Nõuded ja ettemaksed	557 028	584 066	3
Varud	216 708	227 401	7
Kokku käibevara	925 345	838 622	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	14 610	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	172 104	181 271	8
Materiaalne põhivara	959 188	1 214 049	9
Kokku põhivara	1 145 902	1 395 320	
Kokku varad	2 071 247	2 233 942	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	267 705	335 669	10
Võlad ja ettemaksed	553 157	613 358	13
Kokku lühiajalised kohustused	820 862	949 027	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	234 024	406 481	10
Kokku pikaajalised kohustused	234 024	406 481	
Kokku kohustused	1 054 886	1 355 508	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 640	8 640	
Kohustuslik reservkapital	864	864	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 930	784 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 927	84 387	
Kokku omakapital	1 016 361	878 434	
Kokku kohustused ja omakapital	2 071 247	2 233 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 745 897	9 427 810	14
Muud äritulud	84 413	90 809	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 289 154	-8 172 691	16
Mitmesugused tegevuskulud	-112 900	-91 061	17
Tööjõukulud	-792 626	-733 272	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-434 226	-409 711	8, 9
Muud ärikulud	-8 329	-7 719	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	193 075	104 165	
Intressikulud	-12 068	-11 995	
Muud finantstulud ja -kulud	1 920	1 597	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 927	93 767	
Tulumaks	-9 000	-9 380	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 927	84 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	193 075	104 165	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	434 226	409 712	8, 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-77 925	-16 000	9
Kokku korrigeerimised	356 301	393 712	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 808	-107 245	
Varude muutus	10 693	-57 379	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 404	37 150	
Laekunud intressid	40	359	
Makstud intressid	-12 068	-11 995	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 797	-7 709	
Kokku rahavood äritegevusest	492 648	351 058	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 440	-106 743	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	80 167	16 000	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-91 667	
Antud laenud	0	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	500	7 600	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	78 227	-177 810	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	220 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-54 000	-28 448	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-55 193	36 030	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-301 228	-388 298	11
Makstud dividendid	-36 000	-32 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-446 421	-192 716	
Kokku rahavood	124 454	-19 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 155	46 623	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	124 454	-19 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	151 609	27 155	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 927	173 927
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2015	8 640	864	1 006 857	1 016 361

Seisuga 31.12.2015 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 31.12.2015.a moodustab 1 006 857 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 805 486 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 201 371 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.

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 kulusid.

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 kulusid, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud 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 kulusse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulusid. 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 objektil eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

Maa 0 %

Ehitised 4 - 20 %

Masinaid, seadmeid 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	51 047	26 469
Arvelduskontod	100 562	686
Kokku raha	151 609	27 155

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	491 504	491 504		4
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	

	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		5
Muud nõuded	23 518	23 518		6
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		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	497 006	549 665	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 502	-6 978	
Kokku nõuded ostjate vastu	491 504	542 687	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-6 978	-13 110	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	6 681	103	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 205	-6 978	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	13 007	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-5 502	-6 978	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 628		797
Käibemaks		28 442		-787
Üksikisiku tulumaks		15 989		13 998
Erisoodustuse tulumaks				68
Sotsiaalmaks		33 198		28 763
Kohustuslik kogumispension		1 807		1 566
Töötuskindlustusmaksed		2 317		2 274
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150		8 732	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	83 381	8 732	46 679

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	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			3

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	15 500	15 500			
Äriühing	12 000	12 000	10%	2015	21
Äriühingud	3 500	3 500	2 %	2015	
Intressinõuded	1 493	1 493			
Viitlaekumised	6 525	6 525			
Kokku muud nõuded	23 518	23 518			3

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	216 708	227 401
Kaup	146 854	160 397
Taara	69 854	67 004
Kokku varud	216 708	227 401

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	94 951	91 667	186 618
Akumuleeritud kulum	0	-5 347	-5 347
Jääkmaksumus	94 951	86 320	181 271
Amortisatsioonikulu		-9 167	-9 167
31.12.2015			
Soetusmaksumus	94 951	91 667	186 618
Akumuleeritud kulum	0	-14 514	-14 514
Jääkmaksumus	94 951	77 153	172 104

	2015	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 379	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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		-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
Ostud ja parendused			149 000		149 000	23 440		23 440	172 440
Muud ostud ja parendused			149 000		149 000	23 440		23 440	172 440
Amortisatsioonikulu		-45 674	-367 910	-11 475	-379 385				-425 059
Müügid			-2 242		-2 242				-2 242
Ümberklassifitseerimised		94 783	21 000		21 000	-69 908	-45 875	-115 783	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			21 000		21 000		-21 000	-21 000	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		94 783				-69 908	-24 875	-94 783	0
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	0	-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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	80 167	
Transpordivahendid	80 167	
Kokku	80 167	

Aruandeaastal on kapitalirendi tingimustel soetatud transpordivahendeid 170 000 eurot (2014.a. 532 530 eurot).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardilaen	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				
Kapitalirendikohustused kokku	362 727	213 703	149 024				11
Laenukohustused kokku	501 729	267 705	234 024				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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%	2015	
Lühiajalised laenud kokku	55 195	55 195					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	193 000	54 000	139 000		3 kuu Euribor +1,950%	2018	
Pikaajalised laenud kokku	193 000	54 000	139 000				
Kapitalirendikohustused kokku	493 955	226 474	267 481				11
Laenukohustused kokku	742 150	335 669	406 481				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	104 275	104 275
Ehitised	362 267	313 158
Kokku	466 542	417 433

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
Kapitalirendikohustused kokku	362 727	213 703	149 024			10

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	493 955	226 474	267 481	3 ja 6 kuu Euribor + 1.80 -1,85%	2018	
Kapitalirendikohustused kokku	493 955	226 474	267 481			10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	490 621	690 773
Kokku	490 621	690 773

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	0	12 904	8

Hoone üürileping on lõpetatud ja äriruumid võeti enda kasutusse laiendades laopinda.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	39 177	2 908	16

Aruandeaasta kasutusrendikulu moodustub äriruumide rentimisest turgudel müümisel 18 749 eurot ja transpordivahendite rendist 20 428 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)

	31.12.2015	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	20
Muud viitvõlad	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	553 157	553 157	

	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	5
Muud võlad	15 068	15 068	
Dividendivõlad	15 000	15 000	20
Muud viitvõlad	68	68	
Kokku võlad ja ettemaksed	613 358	613 358	

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 745 517	9 427 610
Läti	380	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 745 897	9 427 810
Kokku müügitulu	8 745 897	9 427 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	7 033 460	7 779 481
Kaubavedu maanteel	1 711 907	1 594 501
Enda mitteeluruumi rentimine	0	13 089
Muud tulud	530	40 739
Kokku müügitulu	8 745 897	9 427 810

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	77 925	16 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	74 691
Muud	6 488	118
Kokku muud äritulud	84 413	90 809

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-9 681	-9 587	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 252 493	-7 122 242	
Energia	-533 749	-587 167	
Elektrienergia	-25 868	-28 528	
Kütus	-507 881	-558 639	
Logistikakulud	-177 450	-183 374	
Üür ja rent	-38 317	-43 390	12
Autode hooldus- ja kindlustuskulud	-241 089	-201 240	
Muud müügikulud	-22 703	-15 481	
Lao seadmete ja tehnika hooldus	-13 672	-10 210	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 289 154	-8 172 691	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-29 854	-10 884	
Lähetuskulud	0	-520	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-24 547	-7 084	
Hoone halduskulud	-19 271	-14 749	
Väheväärtuslik vara	-7 264	-30 208	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-1 379	-9 812	8
Muud	-30 585	-17 804	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-112 900	-91 061	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-592 520	-547 493
Sotsiaalmaksud	-200 106	-185 779
Kokku tööjõukulud	-792 626	-733 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	54

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 823	-1 925
Maamaks	-1 292	-883
Riigilõiv	-315	-1 511
Raskeveokimaks	-2 341	-1 530
Lepingutasud	-150	-1 870
Muud	-408	0
Kokku muud ärikulud	-8 329	-7 719

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	36 000	9 000	32 000	9 380
Kokku	36 000	9 000	32 000	9 380

Seisuga 31.12.2015 on maksmata dividendid 12 000 eurot, millega kaasneb tulumaks 3 000 eurot (31.12.2014 oli vastavalt 12 000 eurot ja 3 000 eurot).

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 539		1 487	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	42 484	30 959	37 015	7 563

2015	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 959	79 223	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			1 448
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	113 219	260 167	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 449	9 449

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Roverta (registrikood: 10414568) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SAAGPAKK	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Roverto osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Roverto raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 31.12.2015 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

01.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Roverta (registrikood: 10414568) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 927
Kokku	1 006 857
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	970 857
Kokku	1 006 857

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 927
Kokku	1 006 857
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	970 857
Kokku	1 006 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1711526	19.57%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	4776249	54.61%	Ei
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	2231400	25.51%	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