

29 -06- 2006

24
Maire MÄE

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS Rekato
Äriregistri kood	10058302
Aadress	Paavli 2a, Tallinn 10412
Telefon	6 500 005
Faks	6 500 004
Elektronpost	<u>rekato@rekato.ee</u>
Põhitegevusala	Mänguasjade hulgimüük
Majandusaasta algus	1. Jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. Detsember
Tegevjuht	Urmas Sirel
Audiitor	AS Tawest IA International

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Raamatupidamisbilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	13
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4. Lühiajalised nõuded	14
Lisa 5. Varud	14
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8. Kapitalirent	15
Lisa 9. Kasutusrent	15
Lisa 10. Võlakohustused	15
Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	16
Lisa 12. Müügitulu	16
Lisa 13. Arveldused tütarettevõttega	16
Lisa 14. Finantsinformatsioon emaettevõtja kohta	16
Lisa 15. Emafirma bilanss	17
Lisa 16. Emafirma kasumiaruanne	18
Lisa 17. Emafirma rahavoogude aruanne	19
Lisa 18. Emafirma omakapitali muutuste aruanne	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	21
Audiitori järeldusotsus	22
Kasumi jaotamise ettepanek	23
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	24

Tegevusaruanne

AS Rekato põhitegevus on mänguasjade hulgimüük. 2005. aasta müügitulust moodustab see 100%. AS Rekato kliendid on kõik peamised ja suuremad jaeketid Eestis, samuti kaubamajad ja spetsialiseeritud mänguasjakauplused. Kaupa edasimüügiks ostab AS Rekato põhiliselt Euroopa Liidu maadest, kuid ka Kaug-Idast.

AS Rekato poolt esindatavad kaubamärgid Eestis aastal 2005 olid Lego, Ravensburger, Tactic, Majorette, Tomy, Revell, Crayola, Plasto, Lissi Bätz, Smoby, Geepap, Viborg Ballon, Dino ja C&D.

Aastal 2006 alustab AS koostööd Taani plastikmänguasjade tootjaga Dantoy.

Aastal 2005 loodi AS Rekato esinduskontor Tartusse Lõuna- ja Kesk-Eesti klientide paremaks teenindamiseks. Seal töötas täiskohaga üks müügiesindaja.

Aastal 2006 ja kindlasti edaspidigi on ette näha käibe jätkuvat suundumist suurtesse jaekettidesse. Seetõttu on aina olulisem omada head müügimeeskonda, kes on võimeline töötama võtmeklientidega tänapäevasel tasemel. On ka selge, et suurkliendid eeldavad hankijalt suuremat tähelepanu, turundustuge, müügiboonuseid, kampaaniatega ühinemist jne. Seda peab kaasaegne hulgimüüja olema võimeline oma kliendile vajadusel pakkuma.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	25 681	20 563
Tulu kasv	25%	4%
Puhaskasum (tuh kr)	2 738	2 108
Kasumi kasv	30%	11%
Puhasrentaablus	11%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,38	2,90
ROA	13%	12%
ROE	19%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

AS Rekato käibe kasvuks aastal 2006 on planeeritud 15%.

Läti Vabariigis aastal 2003 asutatud AS Rekato tütarfirma SIA Riiatoys majandustulemus aastal 2005 oli rahuldav. Firma on leidnud koha Läti mänguasjaturul, on super- ja hüpermarketikettide hankijate hulgas üks suuremaid. Alustasime koostööd suure mänguasjapoodide ketiga Olin-Bolin (5 kauplust).

Lätis müüme firmade Lego, Smoby, Plasto ja Tomy toodangut. Aastal 2006 on plaanis laiendada valikut firma Crayola toodetega.

SIA Riiatoys käibe kasvuks on planeeritud 20%.

AS Rekato Nõukogu koosneb kolmest, juhatus ühest liikmest. Hulgilaos töötas 2005. aasta lõpus 11 inimest.

Aasta 2005 palgafond oli 1 542 610 krooni, juhataja töötasu 235 200 krooni.

29-06-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Rekato juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Rekato finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohalt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Rekato on jätkuvalt tegutsev.

Urmas Sirel juhatuse liige _____ 2006

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 12.05.06 Allkiri: UV

as Tawest IA International

SISSE TULNUD

29-06-2006
kroonides

RAAMATUPIDAMISBILANSS

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA		kontsern	kontsern
Raha	2	6 671 551	3 511 353
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	7 783 914	6 331 658
Muud lühiajalised nõuded	4	475 437	469 282
Ettemaksed teenuste eest		30 711	33 132
Kokku nõuded ja ettemaksud		8 290 062	6 834 073
Varud	5	6 638 603	7 100 713
KÄIBEVARA KOKKU		21 600 216	17 446 139
PÕHIVARA			
Kinnsvara investeeringud		0	1 399 678
Materiaalne põhivara	6	363 692	633 279
Immateriaalne põhivara	7	1 955	5 873
PÕHIVARA KOKKU		365 647	2 038 831
VARAD KOKKU		21 965 863	19 484 969

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED		kontsern	kontsern
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	8/10	0	84 541
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		6 017 501	6 146 690
Võlad töövõtjatele		190 719	136 555
Maksuvõlad	11	1 204 061	821 875
Muud võlad		37 187	24 666
Kokku võlad ja ettemaksed		7 449 468	7 129 786
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7 449 468	7 214 327
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	8/10	0	29 907
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	29 907
KOHUSTUSED KOKKU		7 449 468	7 244 234
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital		660 000	660 000
Kohustuslik reservkapital		66 000	66 000
Eeliste perioodide jaotamata kasum		10 969 270	9 479 297
Aruandeaasta kasum		2 821 125	2 035 438
OMAKAPITAL KOKKU		14 516 395	12 240 735
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 965 863	19 484 969

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 12.05.06 Allkiri: 

as Tawest IA International

Kasumiaruanne skeem 1

Harju Maakohus
Registriosakond
AS Rekato majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

29-06-2006

		Lisa	2005	2004
			kontsern	kontsern
	<u>ÄRITULUD</u>			
MÜÜGITULU			29 956 548	23 562 953
MUUD ÄRITULUD			1 281 432	1 422 093
	KOKKU ÄRITULUD		31 237 979	24 985 046
	<u>ÄRIKULUD</u>			
KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED			21 960 504	17 172 027
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD		9	3 153 106	2 562 423
TÖÖJÕU KULUD:				
Palgakulu			1 989 330	1 843 729
Sotsiaalmaksud			625 795	580 710
KULUM JA ALLAHINDLUS:			326 756	415 269
põhivara kulum ja väärtuse langus			326 756	415 269
MUUD ÄRIKULUD			379 940	307 280
	KOKKU ÄRIKULUD		28 435 430	22 881 438
ÄRIKASUM			2 802 549	2 103 608
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD			28 711	-68 170
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST			2 831 260	2 035 438
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST			2 831 260	2 035 438
Tulumaks			10 135	
MAJANDUSAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)			2 821 125	2 035 438

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 12.05.2006 Allkiri: 

as Tawest IA International

Rahavoogude aruanne

	kontsern 2005	kontsern 2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	2 802 549	2 103 608
Korrigeerimised (+/-)	4 535	
Materiaalse põhivara kulum	-114 415	425 174
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	2 692 669	2 528 782
Nõuded ostjate vastu	-1 452 256	-1 424 469
Muud lühiajalised nõuded	-747	22 873
Viitlaekumised		200
Varud	462 110	-250 091
Tulevaste perioodide kulud	2 421	132 393
Maksuvõlad	372 051	642 744
Võlgnevus tarnijatele	-129 189	847 017
Viitvõlad	66 685	-8 211
Põhitegevuse genereeritud raha	2 013 744	2 491 238
Intressimaksed	-25 809	-108 606
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 987 935	2 382 632
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kinnisvara investering	1 399 678	-999 678
Põhivara soetamine	-109 386	-260 800
Põhivara müük	497 305	
Intresside laekumine	46 535	27 330
Antud laenud	-205 955	-706 000
Antud laenude tagasimaksed	208 533	456 500
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 836 710	-1 482 648
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-550 000	
Kapitalirendimaksete tasumine	-114 448	-84 089
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-664 448	-84 089
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	3 160 197	815 895
RAHA ALGJÄÄK	3 511 353	2 695 458
RAHA LÕPPJÄÄK	6 671 551	3 511 353

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 12.07.06 Allkiri: 

as Tawest IA International

Omakapitali muutuste aruanne

	2005	2004	2005	2004
		korrigeeritud	kontsern	kontsern
Aksiakapital	660 000	660 000	660 000	660 000
Reservkapital	66 000	66 000	66 000	66 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi alguseks	11 582 478	8 291 778	11 514 735	8 296 297
Väljamakstud dividendid	550 000		550 000	
Provisjon		1 183 000		1 183 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi lõpuks	11 032 478	9 474 778	10 969 270	9 479 297
Aruandeaasta kasum	2 738 358	2 107 700	2 821 125	2 035 438
Omakapital kokku	14 496 837	12 308 478	14 516 396	12 240 735

Vastavalt AS Rekato põhikirjale on aksiakapitali minimaalseks suuruseks 660 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks on 2 640 000 krooni. Aktsia nimiväärtus on 1200 krooni. Emitteeritud ja märgitud on 550 aktsiat.

29-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitused

Arvestuse alused

AS Rekato 2005. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu ja finantskohustused, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

AS Rekato arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Rekato kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Informatsioon emettevõtte põhjaruannete kohta

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb lisades avaldada informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta. Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel. Aastaaruande lisades avalikustatavates konsolideerimata finantsaruannetes on seoses muudatustega muudetud arvestuspõhimõtet tütarettevõtte kajastamisel – tütarettevõtja kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes senise kapitaliosaluse meetodi asemel nende soetusmaksumuses. Arvestuspõhimõtte muudatuse mõju kajastati seisuga 01.jaanuar 2004 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena summas 4519 krooni.

Valuutaarveldused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.06.2006 Allkiri: 

as Lawest IA International

29-06-2006

Arvestus- ja esitusvaluuta

Välismaises tütaretevõttes peetakse arvestust arvestusvaluutas, milleks on ettevõtte aritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Konsolideeritud aruanded on koostatud Eesti kroonides, mis on AS Rekato arvestus- ja esitusvaluuta.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel, milleks on:

	2005	2004
LVL	22,4726 EEK	22,422 EEK

Tütaretevõtte konsolideerimise põhimõtted

Tütaretevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtja omab kontrolli.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütaretevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ja nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on bilansis kajastatud Riias asuva tütaretevõtte SIA Riatoys aktsiad. Tütaretevõtte aktsiad on 100 % AS Rekato omanduses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirenditingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering

Allkirjastanud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.06.2006 Allkiri: 

as Tawess LA International

võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast järgnevalt:

Masinad ja seadmed	30-25% aastas
Arvutustehnika	30% aastas
Kontorimööbel	25% aastas
Transpordivahendid	25-20% aastas
Tööriistad ja inventar	30-25% aastas

Kohustused

Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Ülejäänud kohustused on esitatud lühiajalistena.

Kasutusrent ja kapitalirent

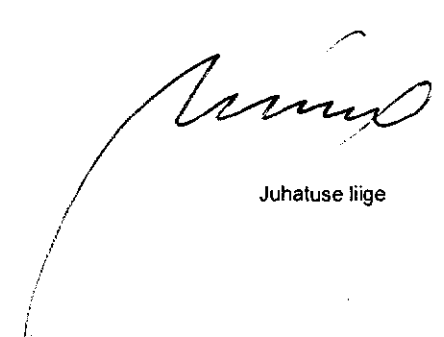
Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.



Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega. Lätis oli maksumäär 2004. ja 2005. aastal 15%.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Sularaha kassas	5 258	12 977
Pangakonto	77	6
Tütarettevõtte pangakonto	306 616	79 870
Tähtajaline hoius	6 359 600	3 418 500
KOKKU	6 671 551	3 511 353

Tähtajalise hoiusena oli 31.12.2005 ja 31.12.2004 kajastatud AS Rekato SEB Ühispaniga Likviidsusfondi osakud.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Kontserni bilansis on nõuded ostjate vastu kajastatud summas 7 783 914 krooni, mis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuded ostjate vastu on emasettevõtte bilansis kajastatud summas 7 025 003 krooni, sh nõue tütarettevõttele summas 623 694 krooni.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal ei ole tunnistatud nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõuded majandusaastal ei laekunud.

Lisa 4. Lühiajalised nõuded

<u>Laenusaajad</u>	<u>Laenujääk 31.12.2005</u>	<u>Intressimäär</u>	<u>Tähtaeg</u>
AS Rekato töötaja	2 968,00 krooni	5%	31.03.2006
Epre OÜ	400 000,00 krooni	7%	31.01.2007

Kontserni bilansis seisuga 31.12.2005 lisandub antud nõuetele 28 428 krooni, mis sisaldab 17 596 krooni osas rendi tagatist ja 5955 krooni lühiajalist laenu SIA Riitoys töötajale.

Seisuga 31.12.2005 on bilansis lühiajaliste nõuete koosseisus kajastatud viitlaekumised summas 34 004 krooni (31.12.2004: 26 019 krooni)

Lisa 5. Varud

Aastainventuuride tulemusel kanti maha mittelikviidseid ja müügiväärtust mitteomavaid varusid 123 094 krooni väärtuses ning ostjate poolt tagastatud praakkaubad väärtuses 11 324 krooni.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	KOKKU	Masina- ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
				kontsern	kontsern	kontsern
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 633 853	157 054	1 790 907	1 633 853	158 470	1 792 323
Soetamine	20 925	239 875	260 800	20 925	239 875	260 800
Ümberhindlus	-9 905		-9 905	-9 905		-9 905
Mahakandmine	-61 560	-80 461	-142 021	-61 560	-80 461	-142 021
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 583 313	316 468	1 899 781	1 583 313	317 884	1 901 197
Soetamine	97 109	12 276	109 386	97 109	12 276	109 386
Müük	-497 305		-497 305	-497 305		-497 305
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 183 117	328 744	1 511 861	1 183 117	330 160	1 513 277
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	853 515	144 939	998 454	853 515	145 073	998 588
Aruandeaastal arvestatud kulum	356 328	54 727	411 055	356 328	55 018	411 346
Mahakantud põhivahendite kulum	-61 560	-80 461	-142 021	-61 560	-80 461	-142 021
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1 148 283	119 205	1 267 488	1 148 283	119 631	1 267 914
Aruandeaastal arvestatud kulum	250 730	71 824	322 554	250 730	72 095	322 825
Müüdud vara kulum	-441 154		-441 154	-441 154		-441 154
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	957 859	191 029	1 148 888	957 859	191 726	1 149 585
Jääkmaksumus 31.12.2003	780 338	12 115	792 453	780 338	13 396	793 734
Jääkmaksumus 31.12.2004	435 030	197 263	632 293	435 030	198 253	633 283
Jääkmaksumus 31.12.2005	225 258	137 715	362 973	225 258	138 434	363 692

Täielikult amortiseeritud põhivara AS Rekato raamatupidamises seisuga 31.12.2005.a. oli arvel soetusmaksumuses 701 852 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 29.06.2006 Allkiri: 

as Tawest LA International

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana on kajastatud SIA Riatoys tarkvara.

Lisa 8. Kapitalirent

Kapitalirendiga on renditud sõiduauto Ühisliisingu AS-lt 24.04.2001.a.

Vara soetusmaksumus	507 210 krooni
allahindlus	9 905 krooni
Akumuleeritud kulum kokku	441 154 krooni,
s.h. 2005.a. kulum	64 188 krooni.

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Kapitalirendivõlgnevus	0	114 448
s.h. tähtajaga 1 aasta	0	84 541
1-2 aastat	0	29 907
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Aruandeperioodil tasutud maksed	114 448	77 291
Intressimäär	9%	9%
Aruandeperioodil intressikulu	5 573	14 120

Poolte kokkuleppel lõpetati leping ennetähtaegselt septembris 2006.

Lisa 9. Kasutusrent

Rendimaksed kantakse selle perioodi kuludesse, mille eest renti arvestati. Firma ei arvesta kasutusrendi puhul renditud varalt kulumit.

		kontsern
2005.a.	891 083	1 144 327
2004.a.	413 670	596 231

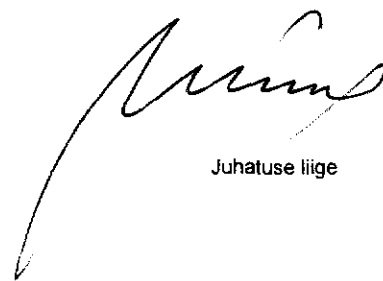
Lisa 10. Võlakohustused

Võlakohustus seisuga 31.12.2004 oli 114 448 krooni, millest 84 541 EEK moodustas lühiajaline ja 29 907 EEK moodustas pikaajaline liisingkohustus. Poolte kokkuleppel lõpetati leping ennetähtaegselt ja kogu võlgnevus tasuti aastal 2005.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.2006 Allkiri: 

as Tawest IA International



Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksu nimetus	31.12.2005		31.12.2004		
	AS Rekato	kontsern	kontsern		
	võlg	võlg	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	930 653	1 061 173	674 537		740 644
Sotsiaalmaks	66 133	79 909	39 664		49 102
Isiku tulumaks	40 281	50 079	25 312	314	25 312
Erisoodustuse tulumaks	1 263	1 263	3 474		3 474
Töötuskindlustusmaks	2 904	2 904	1 711		1 711
Kogumispension	2 665	2 665	1 296		1 296
Ettevõtte tulumaks		5 641		5 133	
Loodusvara maks		427			336
KOKKU	1 043 899	1 204 061	745 994	5 447	821 875

Lisa 12. Müügitulu

<u>Müügitulu tegevusalade lõikes:</u>	<u>2005</u>	<u>%</u>	<u>2004</u>	<u>%</u>
Mänguasjade hulgimüük	29 937 101	99,94	23 486 574	99,68
Mänguasjade jaekaubandus	0	0,00	67 401	0,28
Muud	19 447	0,06	8 978	0,04
KOKKU	29 956 548	100,00	23 562 953	100,00

<u>Müügitulu riikide lõikes:</u>	<u>2005</u>	<u>%</u>	<u>2004</u>	<u>%</u>
Eesti	25 194 330	84,10	20 085 190	85,24
Leedu	0	0,00	190 420	0,81
Läti	4 762 218	15,90	3 287 343	13,95
KOKKU:	29 956 548	100,00	23 562 953	100,00

Lisa 13. Arveldused tütaretevõttega

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Müük tütaretevõttele	440 793	219 400
Ost tütaretevõttelt	92 174	61 327
Nõue tütaretevõttele (31.12)	1 273 049	1 058 056
sh laen tütaretevõttele (intressimäär 1%)	650 000	500 000
Välismaal tasumisele kuuluv tulumaks	645	0

Lisa 14. Finantsinformatsioon emaettevõtja kohta

Emaettevõtja kohta esitatava finantsinformatsioonina on toodud emaettevõtja eraldiseisvad põhjaruanded, mille avalikustamine on nõutud Raamatupidamise seadusega.

RAAMATUPIDAMISBILANSS

29-06-2006

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			korregeeritud
Raha	2	6 364 935	3 431 483
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	7 025 003	5 786 302
Muud lühiajalised nõuded	4/13	1 086 972	937 519
Ettemaksed teenuste eest		30 284	30 487
Kokku nõuded ja ettemaksud		8 142 259	6 754 308
Varud	5	5 494 410	5 461 275
KÄIBEVARA KOKKU		20 001 605	15 647 066
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		49 725	49 725
Kinnsvara investeeringud		0	1 399 678
Materiaalne põhivara	6	362 973	632 293
PÕHIVARA KOKKU		412 698	2 081 696
VARAD KOKKU		20 414 302	17 728 762

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			korregeeritud
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	8/10		84 541
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 695 258	4 423 952
Võlad töövõtjatele		165 549	135 815
Maksuvõlad	11	1 043 900	745 994
Muud võlad		12 759	75
Kokku võlad ja ettemaksed		5 917 466	5 305 837
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		5 917 466	5 390 377
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	8/10		29 907
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			29 907
KOHUSTUSED KOKKU		5 917 466	5 420 284
OMAKAPITAL			
Aksiakapital		660 000	660 000
Kohustuslik reservkapital		66 000	66 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 032 478	9 474 778
Aruandeaasta kasum		2 738 358	2 107 700
OMAKAPITAL KOKKU		14 496 837	12 308 478
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		20 414 302	17 728 762

Kasumiaruanne skeem 1

29 -06- 2005

	Lisa	2005	2004
<u>ÄRITULUD</u>			korregeeritud
MÜÜGITULU	12	25 681 016	20 563 464
MUUD ÄRITULUD		892 836	896 581
KOKKU ÄRITULUD		26 573 851	21 460 045
<u>ÄRIKULUD</u>			
KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED		18 654 979	14 979 311
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	9	2 433 039	1 790 844
TÖÖJÕU KULUD:			
Palgakulu		1 565 069	1 455 384
Sotsiaalmaksud		524 061	487 367
KULUM JA ALLAHINDLUS:		322 554	411 055
MUUD ÄRIKULUD		379 940	254 745
KOKKU ÄRIKULUD		23 879 643	19 378 706
ÄRIKASUM		2 694 208	2 081 339
FINANTSTULUD JA -KULUD		44 149	26 361
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		2 738 358	2 107 700
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		2 738 358	2 107 700
Tulumaks			
MAJANDUSAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		2 738 358	2 107 700

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kaupäev: 12.06.06 Allkiri: W.

as Tawest IA International

29-06-2006

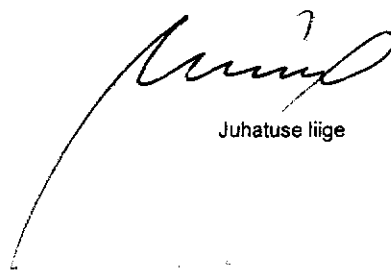
Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2005	2004
Ärikasum	2 694 208	2 081 339
Materiaalse põhivara kulum	-118 600	420 960
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	2 575 608	2 502 299
Nõuded ostjate vastu	-1 173 063	-1 023 412
Muud lühiajalised nõuded	-645	
Nõue tütarettevõttele	-214 993	-241 025
Viitlaekumised		200
Varud	-33 135	92 555
Tulevaste perioodide kulud	203	16 325
Maksuvõlad	297 905	609 509
Võlgnevus tarnijatele	271 306	546 715
Viitvõlad	42 418	8 688
Põhitegevuse genereeritud raha	1 765 604	2 511 854
Intressimaksed	-10 370	-14 463
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 755 234	2 497 391
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kinnisvara investering	1 399 678	-999 678
Põhivara soetamine	-109 386	-260 800
Põhivara müük	497 305	
Intresside laekumine	46 535	27 330
Tütarettevõtte soetamine		-24 203
Antud laenud	-200 000	-706 000
Antud laenude tagasimaksed	208 533	456 500
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 842 665	-1 506 851
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-550 000	
Kapitalirendimaksede tasumine	-114 448	-84 089
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-664 448	-84 089
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	2 933 452	906 451
RAHA ALGJÄÄK	3 431 483	2 525 032
RAHA LÖPPJÄÄK	6 364 935	3 431 483

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 29.06.2006 Allkiri: 

as Tawest IA International

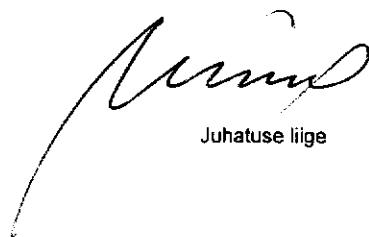


29-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	2005	2004
		korrigeeritud
Aksiakapital	660 000	660 000
Reservkapital	66 000	66 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi alguseks	11 582 478	8 291 778
Väljamakstud dividendid	550 000	
Provisjon		1 183 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi lõpuks	11 032 478	9 474 778
Aruandeaasta kasum	2 738 358	2 107 700
Omakapital kokku	14 496 837	12 308 478

Vastavalt AS Rekato põhikirjale on aksiakapitali minimaalseks suuruseks 660 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks on 2 640 000 krooni. Aktsia nimiväärtus on 1200 krooni. Emiteeritud ja märgitud on 550 aktsiat.



29-06-2006

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

AS Rekato juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Urmas Sirel

juhatuse liige



15.05

2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Kalev Roomet

nõukogu esimees



18.05

2006

Arne Kaasik

nõukogu liige

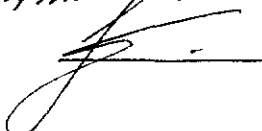


18.05

2006

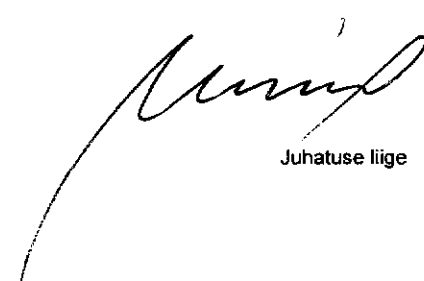
Jüri Noška

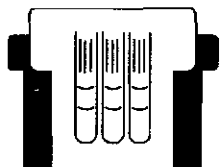
nõukogu liige



18.05

2006





Tawest

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

.....TALLINN.....

12.05.06.

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS REKATO AKTSIONÄRIDELE

Oleme teostanud auditi AS Rekato konsolideeritud bilansile seisuga 31.12.2005.a. ja 2005. aasta konsolideeritud kasumiaruandele, mis on esitatud käesoleva aruande lisadena. Antud finantsaruannete õigsuse eest vastutab AS Rekato juhtkond. Meie ülesanne on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud finantsaruande kohta.

Planeerisime ja teostasime audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud audiitortegevuse standarditele saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Meie audit hõlmas pistelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, mis kinnitab finantsaruannete tõest ja korrektset esitust. Auditi käigus hinnati kasutatud raamatupidamisprintsipe ning juhtkonna poolt antud hinnanguid ja tehtud arvestusi. Usume, et sooritatud audit on meie arvamusele piisavaks aluseks.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 2 821 125 krooni kasumit ja seltsi bilansimahuks 21 965 863 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Rekato majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005. a.

R. Volt
Litsents nr 72
kood 35503030260

29-06-2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 969 270
2005. aasta puhaskasum	2 821 125
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	13 790 395

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:

Dividendideks

2 200 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

11 590 395

Urmas Sirel juhatuse liige



18.05. 2006

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Rekato üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 28.06.06 seisuga oli alljärgnev:

1. Urmas Sirel

Isikukood: 35309170221
Aadress: Tallinn
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 120
Aktsia nimiväärtus: 1 200
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 15.10.1991

2. Mängumaailm OÜ

Registrikood: 10462842
Aadress: Tallinn
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 190
Aktsia nimiväärtus: 1 200
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 15.09.1998

3. Toycenter OY

Registrikood: Y/FI02017316
Aadress: Finland, 01510 Vantaa
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 180
Aktsia nimiväärtus: 1 200
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 30.06.1998