

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roi OÜ

registrikood: 10060150

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Madara tn 14

postisihthnumber: 10162

telefon: +372 6680222

faks: +372 6680220

e-posti aadress: leili@roi.ee

veebilehe aadress: www.roi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

ROI OÜ põhitegevus on firma sümboolikaga esemete müük, millega alustati tegevust aastal 1993.

Roi OÜ on 100% eesti kapitalil põhinev ettevõte.

ROI OÜ omab 100%-lise osalusega tütarettevõtet Kinkston OÜ, millest 35,02% omandati majandusaastal.

ROI OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna vastavalt alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatusele kuulub ROI OÜ väikesesse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

- varad 4 mln eurot;
- müügitulu 8 mln eurot;
- töötajate arv 50.

2023. aastal moodustas ROI OÜ müügitulu 4 862 057 eurot (2022: 4 318 682).

ROI OÜ 2023 aasta kasumiks kujunes 406 874 eurot (2022: kasum 264 115).

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei olnud,

immateriaalsesse põhivarasse 1214 eurot (2022: 4665).

Järgmisel majandusaastal lisame toodete sortimenti tööriided, millega loodame suurendada firma käivet.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2023.a.	2022.a.
Müügitulu	4 862 057	4 318 682
Puhaskasum/kahjum	406 874	264 115
Maksevõime tase	2,51	2,35
Likviidsuse kordaja	1,89	1,83
Käibe kasv (+)/ langus (-)	12,58%	30,92%
Kasumi tõus (+)/ langus (-)	54,05%	82,62%
Puhasentaablus (%)	8,37	6,12

Maksevõime tase näitab, mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks.

Maksevõime tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja näitab kui suurt osa firma varadest finantseeritakse laenatud vahenditega.

Likviidsuse kordaja = käibevara-varud / lühiajalised kohustused.

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu.

Juhatus koosneb 3 liikmest. Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 26 (2022: 24).

Töötajate tasude kogusumma majandusaastal oli 764 077 eurot (bruto) (2022: 591 759).

ROI OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

ROI OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, käibe kasvatamine ning ekspordi suurendamine.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	449 807	842 845	
Nõuded ja ettemaksed	487 297	316 552	2
Varud	310 349	323 267	3
Kokku käibevarad	1 247 453	1 482 664	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	469 140	291 940	5
Materiaalsed põhivarad	12 750	32 271	6
Immateriaalsed põhivarad	6 299	7 810	7
Kokku põhivarad	488 189	332 021	
Kokku varad	1 735 642	1 814 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	496 156	632 073	8
Kokku lühiajalised kohustised	496 156	632 073	
Kokku kohustised	496 156	632 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	34 506	34 506	
Kohustuslik reservkapital	6 722	6 722	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	791 384	877 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 874	264 115	
Kokku omakapital	1 239 486	1 182 612	
Kokku kohustised ja omakapital	1 735 642	1 814 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 862 057	4 318 682	
Muud äritulud	13 988	11 961	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 088 249	-2 870 990	11
Mitmesugused tegevuskulud	-426 688	-336 679	12
Tööjõukulud	-1 021 970	-791 148	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 246	-23 887	7
Muud ärikulud	-19 335	-20 461	
Ärikasum (kahjum)	297 557	287 478	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	150 000	0	14
Muud finantstulud ja -kulud	3 942	-84	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 499	287 394	
Tulumaks	-44 625	-23 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 874	264 115	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Roi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Roi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

- varad 4 mln eurot;
- müügitulu 8 mln eurot;
- töötajate arv 50.

Roi OÜ-l tulenevalt eelpool nimetatud näitajatest pole koostanud konsolideeritud aruannet.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 a. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulude ja kuludena.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjasse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering tütar- ja sidusettevõtjasse võetakse arvele tema soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse „Varade väärtuse langus“ põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete

esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Eeldatakse, et immateriaalse põhivara kasulik eluiga on 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Inventar ja sisseseade	5

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Avatud on kommerts pant summas 2 000 000 Eesti krooni aktsiaselts Hansapank kasuks 1997.a. Kommerts pant ei ole kasutuses, kustutamine ebaotstarbeline

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui müüdud kauba omandiõigus on üle läinud ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat ja teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tehingud seotud osapooltega on välja toodud lisas 13.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	481 648	481 648	
Ostjatelt laekumata arved	483 195	483 195	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 547	-1 547	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 860	1 860	4
Muud nõuded	1 095	1 095	
Ettemaksed	2 694	2 694	
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 297	487 297	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	306 899	306 899	
Ostjatelt laekumata arved	308 386	308 386	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 487	-1 487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 882	1 882	4
Muud nõuded	2 663	2 663	
Ettemaksed	5 108	5 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 552	316 552	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 431	2 431
Müügiks ostetud kaubad	303 215	309 139
Ettemaksed varude eest	4 703	11 697
Kokku varud	310 349	323 267

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		116		0
Käibemaks		101 277		98 419
Üksikisiku tulumaks		29 830		26 434
Erisoodustuse tulumaks		145		558
Sotsiaalmaks		52 074		46 709
Kohustuslik kogumispension		1 838		2 122
Töötuskindlustusmaksed		3 693		3 308
Ettemaksukonto jääk	1 860		1 882	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 860	188 973	1 882	177 550

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10947930	Kinkston OÜ	Eesti	firma sümboolikaga toodete müük	64.98	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Kinkston OÜ	291 940	177 200	469 140
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	291 940	177 200	469 140

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
10947930	35.02	23.05.2023	177 200

Investeering tütarettevõttesse Kinkston OÜ on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	75 241	101 758	176 999	37 925	214 924
Akumuleeritud kulum	-37 721	-93 474	-131 195	-29 796	-160 991
Jääkmaksumus	37 520	8 284	45 804	8 129	53 933
Amortisatsioonikulu	-13 656	-5 082	-18 738	-2 924	-21 662
31.12.2022					
Soetusmaksumus	75 241	101 758	176 999	37 925	214 924
Akumuleeritud kulum	-51 377	-98 556	-149 933	-32 720	-182 653
Jääkmaksumus	23 864	3 202	27 066	5 205	32 271
Amortisatsioonikulu	-13 657	-3 202	-16 859	-2 662	-19 521
31.12.2023					
Soetusmaksumus	75 241	101 758	176 999	37 925	214 924
Akumuleeritud kulum	-65 034	-101 758	-166 792	-35 382	-202 174
Jääkmaksumus	10 207	0	10 207	2 543	12 750

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	23 505	23 505
Akumuleeritud kulum	-18 135	-18 135
Jääkmaksumus	5 370	5 370
Ostud ja parendused	4 665	4 665
Amortisatsioonikulu	-2 225	-2 225
31.12.2022		
Soetusmaksumus	28 170	28 170
Akumuleeritud kulum	-20 360	-20 360
Jääkmaksumus	7 810	7 810
Ostud ja parendused	1 214	1 214
Amortisatsioonikulu	-2 725	-2 725
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 384	29 384
Akumuleeritud kulum	-23 085	-23 085
Jääkmaksumus	6 299	6 299

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143 614	143 614	
Võlad töövõtjatele	95 982	95 982	
Maksuvõlad	188 973	188 973	4
Muud võlad	22 320	22 320	
Muud viitvõlad	22 320	22 320	
Saadud ettemaksed	45 267	45 267	
Kokku võlad ja ettemaksed	496 156	496 156	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113 972	113 972	
Võlad töövõtjatele	80 349	80 349	
Maksuvõlad	177 550	177 550	4
Muud võlad	128 342	128 342	
Muud viitvõlad	128 342	128 342	
Saadud ettemaksed	131 860	131 860	
Kokku võlad ja ettemaksed	632 073	632 073	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	958 606	913 107
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	239 652	228 277
Kokku tingimuslikud kohustised	1 198 258	1 141 384

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 640 265	4 242 424
Läti	34 121	7 421
Soome	51 981	10 548
Leedu	48 134	28 534
Prantsusmaa	0	4 692
Rootsi	1 794	4 686
Malta	9 783	2 205
Saksamaa	0	6 055
Itaalia	0	236
Bulgaaria	0	7 537
Poola	28 811	164
Slovakkia	0	2 653
Tšehhi	949	1 527
Taani	218	0
Iirimaa	480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 840 936	4 318 682
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	7 996	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 125	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 121	0
Kokku müügitulu	4 862 057	4 318 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Firma sümboolikaga toodete müük	4 841 155	4 302 970
Äritegevust abistav tegevus	20 902	15 712
Kokku müügitulu	4 862 057	4 318 682

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 048	35 664
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 528 799	2 337 949
Müügi eesmärgil ostetud teenused	547 402	497 377
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 088 249	2 870 990

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	124 644	90 633
Energia	28 765	27 519
Elektrienergia	18 348	17 304
Kütus	10 417	10 215
Mitmesugused bürookulud	58 330	52 947
Lähetuskulud	26 324	4 553
Koolituskulud	1 259	5 618
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 524	762
Muud	185 842	154 647
Kokku mitmesugused tegevuskulud	426 688	336 679

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	764 077	591 759
Sotsiaalmaksud	257 893	199 389
Kokku tööjõukulud	1 021 970	791 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	150 000	0	
Dividendid	150 000	0	14
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	150 000	0	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	9 786	5 141
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 335	107

Kokku nõuded ja ettemaksed	11 121	5 248
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 664	22 117
Kokku võlad ja ettemaksed	70 664	22 117

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	14 536	52 213	8 219	42 064
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 797	1 197	3 398	1 164
Kokku müüdnud	29 333	53 410	11 617	43 228

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	3	166	406	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 926	643 399	1 871	444 858
Kokku ostetud	1 929	643 565	2 277	444 858

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	41 843	29 699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Roi OÜ (registrikood: 10060150) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS VIITONG	Juhatuse liige	17.06.2024
LEILI VIITONG	Juhatuse liige	17.06.2024
PEETER VIITONG	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Roi OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Roi OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Roi OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Läänmäe

Vandeaudiitori number 375

A-Arlet OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 107

Kuldtiiva tn 31, Tallinn, Harju maakond, 11913

17.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Roi OÜ (registrikood: 10060150) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	17.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	791 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 874
Kokku	1 198 258
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	791 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 874
Kokku	1 198 258
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	4841155	99.57%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	20902	0.43%	Ei