

AS ROI

Harju Maakond
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2007

Majandusaasta aruanne 2006

Silvi Kaarest

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	AS ROI
Registrikood	10060150
Aadress	Madara 14 10612 Tallinn
Telefon	668 0222
Fax	668 0221
Põhitegevusala	Kaubandus- ja vahendustegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Peeter Viitong
Audiitor	Peep Laasik

Viitong

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 4. Ettemaksed	11
Lisa 5. Varud	11
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7. Materiaalne põhivara	12
Lisa 8. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 9. Muud võlad	13
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	16



Tegevusaruanne

AS ROI põhitegevus on firma sümboolikaga esemete tootmine ja müük, millega alustati tegevust aastal 1993. AS Roi on 100% eesti kapitalil põhinev ettevõtte.

2006.majandusaastal jätkus firma eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ja käibe mahu suurendamine. 2006.aastal moodustas AS ROI müügitulu 32664141 krooni, millest 4% on eksport. Kõige rohkem eksportisime Leetu.

2006.majandusaasta netokäive suurenes võrreldes 2005.majandusaastaga 3%. Müügile avaldab mõju hooajalisus. Suure käibega kuudeks on november ja detsember, siis ostetakse kaupu jõulukingitusteks ning juuni-juuli kui firmad korraldavad suvepäevi. Stabiilsele majandustegevusele oleks kasulik käibe ühtlasem jaotumine kõigi kuude vahel.

AS ROI 2006.aasta puhaskasumiks kujunes 2980706 krooni.

Ärikulud moodustasid 2006.majandusaastal 29261498 krooni, kasvades eelmise aastaga võrreldes 5,3%.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 618696 krooni. 2007.aastal planeerime investeringuid arvutiparki ja raamatupidamistarkvarasse.

Firma põhivarade kulum moodustas 1098344 krooni, mis on 16,5% rohkem kui eelmisel aastal.

Tütarettevõtte eesmärgiks oli tagada meie koostööpartnerite kiire ja kvaliteetne teenindamine.

Tütarettevõtte majandustulemuseks kujunes kahjum.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2006.a.	2005.a.
Müügitulu	32664141	31706130
Puhaskasum	2980706	4122590
Omakapitali puhasrentaablus	15%	22%
Vara puhasrentaablus	14%	19%
Müügikäibe puhasrentaablus	9%	13%
Maksevõime tase	5,02	4,05
Võlakordaja	0,12	0,14

Juhatus koosneb 2 liikmest. Keskmine töötajate arv 2006.aastal oli 23.

Sobiva ja kvalifitseeritud tööjõu leidmine oli raskendatud, sellest tulenevalt tõusis töötajate keskmine palk ja ettevõtte palgakulu tervikuna.

Töötajate tasude kogusumma majandusaastal oli 4592850 krooni (bruto).

Raamatupidamise aastaaruanne

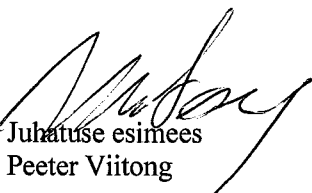
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Aktsiaseltsi Roi juhatus on koostanud 2006.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande.

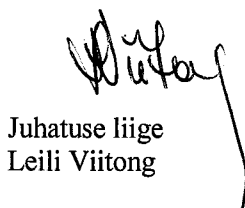
Juhatus kinnitab lehekülgedel kuni toodud AS ROI 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise täielikkust ja õigsust.

Juhatus kinnitab, et

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestusmeetodeid, põhimõtteid ja hindamisaluseid, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.
- Aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ning rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
- Juhatuse hinnangul on Aktsiaselts Roi jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse esimees
Peeter Viitong



Juhatuse liige
Leili Viitong

30. aprill, 2007
Tallinn

Bilanss
(kroonides)

	30.12.2006	30.12.2005	Lisa
AKTIVA (vara)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	4854146	4337148	1
Nõuded ostjate vastu	2385254	2859316	2
Muud lühiajalised nõuded	50800	78506	3
Ettemaksed	64518	86004	4
Varud	5492166	4306705	5
Käibevara kokku	12846884	11667679	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	391418	432446	6
Materiaalne põhivara	8780722	9260370	7
Põhivara kokku	9172140	9692816	
AKTIVA (vara) KOKKU	22019024	21360495	

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	0	0	
Saadud ettemaksed	144545	118445	
Võlad tarnijatele	396730	886803	
Maksuvõlad	1156932	1073090	8
Muud võlad	861909	803955	9
Lühiajalised kohustused kokku	2560116	2882293	
Kohustused kokku	2560116	2882293	
Omakapital aktsiaseltsis			
Aktiikapital nimiväärtuses	600000	600000	
Kohustuslik reservkapital	105182	105182	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15773020	13650430	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	2980706	4122590	
Omakapital aktsiaseltsis kokku	19458908	18478202	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	22019024	21360495	

Kasumiaruanne

(kroonides)

Skeem 1

	2006	2005	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	32664141	31706130	10
Muud äritulud	170990	214941	
Äritulud kokku	32835131	31921071	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17360134	17254854	
Muud tegevuskulud	4484846	3815511	
Tööjõu kulud			
a) palgakulu	4592850	4167905	
b) sotsiaalmaksud	1529518	1394887	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1098344	943120	7
Muud ärikulud	195806	212533	
Ärikulud kokku	29261498	27788810	
Ärikasum (-kahjum)	3573633	4132261	
Finantstulud ja -kulud			
a) finantskulud tütarettevõtte osadelt	-1028	-41257	
b) intressikulud	-9696	-24967	
c) muud finantstulud ja -kulud	15200	56553	
Finantstulud ja -kulud kokku	4476	-9671	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	3578109	4122590	
Tulumaks	597403	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	2980706	4122590	

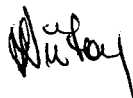
Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2006	2005	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	3573633	4132261	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1098344	943120	
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandm.	0	-25424	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	523254	-1048218	
Varude muutus	-1185461	34528	
Äritegevusega seotud kohust. ja ettemaksete muutus	-322177	100462	
Makstud intressid	-9696	-24967	
Rahavood äritegevusest kokku	3677897	4111762	
Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara soetus	-618696	-969241	7
Materiaalse põhivara müük	0	25424	
Saadud intressid	15200	56553	
Antud laenu tagastus	40000	0	
Rahavood investeerimisest kokku	-563496	-887264	
Rahavood finantseerimisest			
Väljamakstud dividendid	-2000000	-2315159	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	-105200	
Tulumaks	-597403		
Rahavood finantseerimisest kokku	-2597403	-2420359	
Rahavood kokku	516998	804139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4337148	3533009	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	516998	804139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4854146	4337148	

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktσια- kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2004	600000	105182	15965589		16670771
2005.a. kasum				4122590	4122590
Dividendid			-2315159		-2315159
31.12.2005	600000	105182	13650430	4122590	18478202
31.12.2005	600000	105182	17773020		18478202
2006.a. kasum				2980706	2980706
Dividendid			-2000000		-2000000
31.12.2006	600000	105182	15773020	2980706	19458908

Aktsiakapital üldsummas 600000 krooni jaguneb 600 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

AS Roi 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Äritegevuse rahavood on kajastatud kaudmeetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega seotud veokuludest ja muudest mittetegastatavatest maksudest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 20000 krooni. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi arvestades selle kasulikku tööiga.

Kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme (%-des aastas):

- | | |
|------------------------------|-----|
| • Ehitised | 3% |
| • Inventar ja muu sisseseade | 20% |
| • Transpordivahendid | 20% |
| • Masinad ja seadmed | 20% |

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirent

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Tehingud välisvaluutas on kajastatud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Tehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumiaruandes periooditulu ja -kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtete hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtete hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	57147	27448
Pangakontod	4796999	4309700
Raha ja pangakontod kokku	4854146	4337148

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	2445761	2878198
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-60507	-18882
Nõuded ostjate vastu kokku	2385254	2859316

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded tütarettevõttele	50800	50102
Muud lühiajalised nõuded		28404
Muud nõuded kokku	50800	78506

Lisa 4. Ettemaksed

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Ettemaksed teenuste eest	64518	86004
Maksude ettemaksed (lisa 10)	0	0
Ettemaksed kokku	64518	86004

Lisa 5. Varud

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	21685	25407
Müügiks ostetud kaubad	5001894	4205074
Ettemaksed tarnijatele	468587	76224
Varud kokku	5492166	4306705

2006. aastal hinnati inventuuri käigus varusid alla summas 51598 krooni.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Antud pikaajalised laenud	340000	380000
Tütarettevõtete osad	51418	52446
Pikaajalised investeeringud kokku	391418	432446

Laenuintress 3,5%.

Lisa 7. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Transpordi- vahendid	Inventar jm. sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.2005	810525	7876780	2862317	1592195	936706	14078523
Soetamine	0	0	59696	559000	0	618696
Müük ja mahakandmine	0	0	-187272		0	-187272
Soetusmaksumus						
31.12.2006	810525	7876780	2734741	2151195	936706	14509947
Akumuleeritud kulum						
31.12.2005		-1618200	-1642743	-983929	-573281	-4818153
Arvestatud kulum		-236292	-381410	-341061	-139581	-1098344
Müüdid ja mahakantud põhivara kulum	0	0	187272		0	187272
Akumuleeritud kulum						
31.12.2006	0	-1854492	-1836881	-1324990	-712862	-5729225
Jääkmaksumus						
31.12.2005	810525	6258580	1219574	608266	363425	9260370
Jääkmaksumus						
31.12.2006	810525	6022288	897860	826205	223844	8780722

Lisa 8. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006 Kohustus	31.12.2005 Nõue	31.12.2005 Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	0	0
Käibemaks	617554	0	580573
Isiku tulumaks	190877	0	162501
Sotsiaalmaks	324054	0	270365
Erisoodustuse tulumaks	4006	0	43453
Töötuskindlustuse makse	8592	0	8779
Kogumispensioni makse	11849	0	7419
Kokku	1156932	0	1073090

Lisa 9. Muud võlad
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	860219	796369
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	1690	7586
Viitvõlad kokku	861909	803955

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes
(kroonides)

	2006	2005
a) tegevusalade lõikes:		
kaupade müük	31849505	30951716
muu realisatsioon	814636	754414
Kokku	32664141	31706130
b) geograafilises lõikes:		
Eesti	31372926	30369672
Läti	249713	720317
Leedu	872855	522444
Soome	16864	62355
Rootsi	23900	20270
Holland	110778	0
Poola	1960	11072
Sveits	15145	0
Kokku	32664141	31706130

Audiitori järeldusotsus

AS Roi aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Roi 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Roi finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 30. aprillil 2007

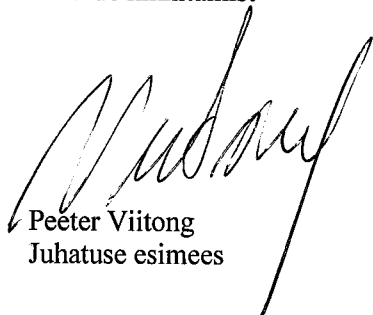
Peep Laasik
Vannutatud audiitor



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS ROI juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku mitte jagada dividende.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	15773020
2006.a. puhaskasum	2980706
Jaotamisele kuuluv kasum kokku	18753726
Dividendid	600000
Jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	18153726



Peeter Viitong
Juhatuse esimees



Leili Viitong
Juhatuse liige

Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

AS ROI 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt

08.mai, 2007.a. otsusega, allkirjastamine 8. mai 2007.a.:

Juhatus liige
Peeter Viitong



Nõukogu liige
Aivar Peegel



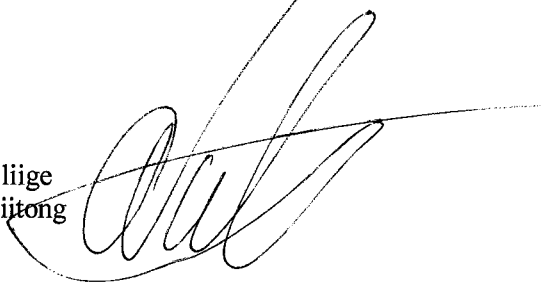
Juhatus liige
Leili Viitong



Nõukogu liige
Rein Valk



Nõukogu liige
Andrus Viitong



Aktsionäride nimekiri

Aktsionäri nimi	Aktsionäri aadress	Aktsionäri isikukood	Aktsiate nimiväärtus
Peeter Viitong	Tallinn	35907220286	318000 EEK
Rein Valk	Tallinn	35710260233	222000 EEK
Leili Viitong	Tallinn	45905260359	60000 EEK

