

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Roolid

registrikood: 10015853

tänava/talu nimi, Kulgu tn 17

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20104

telefon: +372 58228192

e-posti aadress: roolid@mail.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Aktsiakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Roolid AS raamatupidamise aasta aruanne koosneb bilanssist; tulemi arundest, rahavoogude arundest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest aasta aruandele. Raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt kehtivale Eesti Vabariigis heale raamatupidamise tavale. Koostatud aasta aruanne kajastab juhatuse hinnangul tõeliselt ja õiglaselt Roolid AS rahalist seisundit, majanduslikuid tulemusi ja rahavoogude liikumist. Juhatuse hinnangul Roolid AS on pidevalt toimiv kommerts osühing. 2013 aastal Roolid AS realiseerimise netto-käive oli 1743979 eur. Majandusliku aruande aasta jooksul ei toiminud mingeid olulisi sündmusi, mis oleks tõsiselt mõjutanud ettevõtte järgmise majandusaasta rahalisele seisundile. Meie poolt planeeritakse laiendada teenuste liike, suurendada klientide arvu ja osutada teenuseid kaa Vabariigist väljaspool. Roolid AS on veendunud, et konkurentsi suurenemise tingimustes võtmesõnaks on efektiivsus.

Finantsianaliz Olulisemad finantssuhatarvad	2013	2012
Omakapitali puhasrentaablus – ROE (%)	29.2	-17.0
Vara puhasrentaablus – ROA (%)	12.1	-3.6
Käibe ärentaablus (%)	6.8	-1.0
Käibe puhasrentaablus (%)	7.2	-3.7
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	50.6	8.1
Müügitulu jurdekasvutempo (%)	18.0	10.7

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 660	4 208	2
Nõuded ja ettemaksed	186 158	283 726	
Kokku käibevara	204 818	287 934	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 035 461	1 238 174	4
Kokku põhivara	1 035 461	1 238 174	
Kokku varad	1 240 279	1 526 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	323 925	361 328	6
Võlad ja ettemaksed	81 104	190 929	7
Kokku lühiajalised kohustused	405 029	552 257	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	405 593	669 864	6
Kokku pikaajalised kohustused	405 593	669 864	
Kokku kohustused	810 622	1 222 121	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	60 397	60 397	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 590	317 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 670	-74 291	
Kokku omakapital	429 657	303 987	
Kokku kohustused ja omakapital	1 240 279	1 526 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 743 979	1 477 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-984 502	-940 805
Mitmesugused tegevuskulud	-60 413	-89 323
Tööjõukulud	-122 991	-73 859
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-452 112	-406 345
Muud ärikulud	-5 355	-830
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 606	-33 253
Muud finantstulud ja -kulud	7 064	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125 670	-33 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 670	-33 253

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	118 606	-33 253
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	452 112	406 344
Kokku korrigeerimised	452 112	406 344
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 986	-31 143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-131 902	120 631
Kokku rahavood äritegevusest	467 802	462 579
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-60 000
Antud laenude tagasimaksed	60 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 000	-60 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 278
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-486 134	-342 524
Makstud intressid	-27 216	-41 383
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-513 350	-403 185
Kokku rahavood	14 452	-606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 208	4 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 452	-606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 660	4 208

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	60 397	317 881	378 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-74 291	-74 291
31.12.2012	60 397	243 590	303 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)		125 670	125 670
31.12.2013	60 397	369 260	429 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roolid AS 31.12.2013.aastal lõppenud majandusaasta 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 vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Roolid AS kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtetena (muude tegevuskulude seas).

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2013.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2014.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	18 660	4 208

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 204		15 785	0
Üksikisiku tulumaks		833	0	450
Sotsiaalmaks		5 875	0	3 592
Kohustuslik kogumispension		94	0	64
Töötuskindlustusmaksed		345	0	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 204	7 147	15 785	4 388

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 264	125 736	1 993 937	118	2 124 055
Akumuleeritud kulum		-4 191	-538 244	-118	-542 553
Jääkmaksumus	4 264	121 545	1 455 693	0	1 581 502
Ostud ja parendused			63 017		63 017
Amortisatsioonikulu		-6 288	-400 057		-406 345
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 264	125 736	2 056 954	0	2 186 954
Akumuleeritud kulum		-10 479	-938 301	0	-948 780
Jääkmaksumus	4 264	115 257	1 118 653	0	1 238 174
Ostud ja parendused			249 399		249 399
Amortisatsioonikulu		-6 286	-445 826		-452 112
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 264	125 736	2 306 353		2 436 353
Akumuleeritud kulum		-16 765	-1 384 127		-1 400 892
Jääkmaksumus	4 264	108 971	922 226		1 035 461

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	77 883	77 883
Akumuleeritud kulum	-12 503	-12 503
Jääkmaksumus	65 380	65 380
Amortisatsioonikulu	-65 380	-65 380
31.12.2012		
Soetusmaksumus	77 883	77 883
Akumuleeritud kulum	-77 883	-77 883
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	729 518	323 925	405 593	
Laenukohustused kokku	729 518	323 925	405 593	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 031 192	361 328	669 864	
Laenukohustused kokku	1 031 192	361 328	669 864	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 393	48 393		
Võlad töövõtjatele	25 564	25 564		
Maksuvõlad	7 147	7 147		
Kokku võlad ja ettemaksed	81 104	81 104		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	180 296	180 296		
Võlad töövõtjatele	6 245	6 245		
Maksuvõlad	4 388	4 388		
Kokku võlad ja ettemaksed	190 929	190 929		

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	60 397	60 397
Aktsiate arv (tk)	945	945

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 743 979	1 477 909
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 743 979	1 477 909
Kokku müügitulu	1 743 979	1 477 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maantel	1 743 979	1 477 909
Kokku müügitulu	1 743 979	1 477 909

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	92 474	54 979
Sotsiaalmaksud	30 517	18 880
Kokku tööjõukulud	122 991	73 859
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	19

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 000

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 094	33 831
2012	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 875	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

Aktsiaselts Roolid (registrikood: 10015853) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KANEVSKI	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Roolid aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Roolid raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Aktsiaselts Roolid finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt.19c Narva 20303

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Roolid (registrikood: 10015853) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 670
Kokku	369 260

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 670
Kokku	369 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1743979	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58228192
E-posti aadress	roolid@mail.ru