

MAJANDUSAASTA ARUANNE

18 e

Loore ORSAM

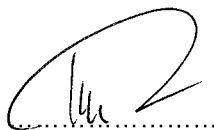
Majandusaasta algus	01.01.2006.aasta
Majandusaasta lõpp	31.12.2006.aasta
Ärinimi	Osaühing Roland
Registrikood	10018337
Juriidiline aadress	Tehnika 5 Saku 75501 Harjumaa
Tegevjuht	Kaja Riisenberg
Telefon	6728 576
Elektronposti aadress	asroland@neti.ee
Põhitegevusala	Audiitor- ja raamatupidamis- teenused
Omandivorm	Erakapital

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk 3
Raamatupidamise aastaaruanne	lk 4
Juhatusdeklaratsioon	lk 4
Raamatupidamisbilanss	lk 5
Kasumiaruanne	lk 5
Rahavoogude aruanne	lk 6
Omakapitali muutuste aruanne	lk 6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk 7
Lisa 1 - Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	lk 7
Lisa 2 - Raha	lk 8
Lisa 3 - Lühiajalised finantsinvesteeringud	lk 8
Lisa 4 - Nõuded ja ettemaksud	lk 8
Lisa 5 - Materiaalne põhivara	lk 8
Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed	lk 9
Lisa 7 - Müügitulu	lk 9
Lisa 8 - Muud ärikulud	lk 9
Lisa 9 - Tehingud osanikega	lk 9
Kasumijaotuse ettepanek	lk 10

Kaja Riisenberg

juhataja



2006.MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

2006.majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides, lähtutud on raamatupidamise seaduse 3.peatükis (§ 17) esitatud raamatupidamise aruannete koostamise põhimõtetest.

Osaühingu Roland põhitegevuseks on audiitor- ja raamatupidamisteenus. 2006.aasta müügitulu suurenes 2005.aastaga võrreldes 9 protsendi võrra, samaaegselt puhaskasum suurenes 69 protsendi võrra. Puhaskasumi suurenemise tingis müügi käibe kasv ja samaaegne kulude vähenemine põhivara kulumi ja tulumaksu osas.

Juhatus hinnangul võib 2006.majandusaastat lugeda kordaläinuks.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele juhtimistasu äriseaduse § 180 järgi ei makstud.

Töötajate keskmine arv 2006.aastal oli 3 ning nende palkade kogusumma oli 259000, millele lisandusid sotsiaalmaksud 86248. Juhataja-tegevjuht töötab palgaliselt juhtivaudiitorina, ning tema palgakuluks oli 121000, millele lisandusid sotsiaalmaksud 40293. 2005.aastaga võrreldes suurenes tööjõukulu majandusaastal kokku 10 protsendi võrra.

Omanikele maksti välja dividendide 120000, dividendide väljamaksega kaasnes tulumaksukohustus summas 35844, mis ka maksuhaldurile tasuti. Dividende maksti 3 (kolm) krooni omakapitali 1 (ühe) krooni kohta.

Investeeringustegevuses soetati arvuti ja lisaseadmed summas 28170, samaaegselt eemaldati bilansist amortiseerunud põhivara summas 53664.

Peamised suhtarvud:

	2006	2005
Müügitulu	830350	761274
Tulu kasv	9%	8%
Puhaskasum	192111	113829
Puhaskasumi muutus	69	-20
Puhasrentaablus	23%	15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,2	3,8
Maksevalmiduse kordaja	2,5	2,7
Omakapitali võlasiduvus	0,2	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) : müügitulu 2005 x 100

Puhaskasumi muutus = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) : puhaskasum 2005 x 100

Puhasrentaablus = puhaskasum : äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja (kordades) = raha : lühiajalised kohustused

Omakapitali võlasiduvus = kohustused : omakapital

11.jaanuaril 2007.aastal Sakus

Kaja Riisenberg

juhataja



2006. MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse poolt koostatud 2006.aasta raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003.aastal ja mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Rolandi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

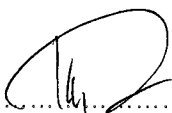
Juhatuse hinnangul on OÜ Roland jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

11.jaanuaril 2007.aastal Sakus

Kaja Riisenberg

juhataja

.....

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.DETSEMBER 2006.AASTA

	2006	2005
AKTIVA (VARAD) KOKKU	387318	298840
KÄIBEVARA KOKKU	298144	207859
Raha (lisa 2)	175822	147511
Lühiajalised finantsinvesteeringud (lisa 3)	86369	0
Nõuded ja ettemaksud (lisa 4)	35953	60348
PÕHIVARA KOKKU (lisa 5)	89174	90981
Materiaalne põhivara	89174	90981
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	387318	298840
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU (lisa 6)	70913	54546
Võlad ja ettemaksud	70913	54546
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	316405	244294
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Jaotamata kasum	272405	200294

KASUMIARUANNE

	2006	2005
ÄRITULUD KOKKU (lisa 7)	830350	762274
Müügitulu	830350	761274
Muud äritulud	0	1000
ÄRIKULUD KOKKU	-613432	-598295
Mitmesugused tegevuskulud	-230861	-192001
Tööjõukulud kokku	-347594	-316915
Sealhulgas: palgakulu	-259000	-237418
sotsiaalmaksud	-86248	-79497
puhkusekohustuse muutus	-2346	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 5)	-29977	-84579
Muud ärikulud (lisa 8)	-5000	-4800
ÄRIKASUM	216918	163979
Finantstulud ja -kulud kokku	11037	376
Intresstulud (lisa 4)	304	376
Kasum ümberhindlusest õiglasele väärtusele (lisa 3)	10733	0
Kasum enne tulumaksustamist	227955	164355
Tulumaks (lisa 9)	-35844	-50526
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	192111	113829

Kaja Riisenberg

juhataja



Rahavoogude aruanne (kaudmeetod)

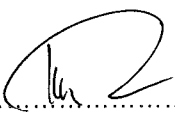
1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2006	2005
Ärikasum	216918	163979
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 5)	29977	84579
Kasum põhivara müügist	0	-1000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24395	-4502
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	16367	5899
Makstud ettevõtte tulumaks (lisa 9)	-35844	-50526
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	251813	198429
2. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus (lisa 5)	-28170	-18329
Materiaalse põhivara müük	0	4250
Muude finantsinvesteeringute soetus (lisa 3)	-75636	0
Saadud intressid (lisa 4)	304	376
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-103502	-13703
3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud dividendid (lisa 9)	-120000	-160000
Omaaktsiate tagasiostmine	0	-45000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-120000	-205000
RAHAVOOD KOKKU	28311	-20274
Raha perioodi alguses (lisa 2)	147511	167785
Raha muutus	28311	-20274
Raha perioodi lõpus (lisa 2)	175822	147511

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2005	40000	4000	246465	290465
Makstud dividendid (lisa 9)	0	0	-160000	-160000
Aruandeperioodi kasum	0	0	113829	113829
Saldo 31.12.2005	40000	4000	200294	244294
Saldo 01.01.2006	40000	4000	200294	244294
Makstud dividendid (lisa 9)	0	0	-120000	-120000
Aruandeperioodi kasum	0	0	192111	192111
Saldo 31.12.2006	40000	4000	272405	316405

Kaja Riisenberg

juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 - Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt Eesti heast raamatupidamise tavast lähtudes eesti kroonides. Arvestuspõhimõtted on kooskõlas raamatupidamise seaduses (3. peatükk) sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Finantsvarade kajastamine

Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes finantstulude või finantskuludena.

Nõuete ja kohustuste hindamine

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ühiku kohta ja/või kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeast.

Kasulikust tööeast tulenevalt on kinnitatud järgmised amortisatsiooni normid:

Muu materiaalne põhivara: inventar 10%, arvutustehnika 30%.

Rahavood

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

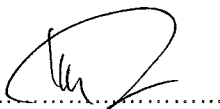
Kasumiaruanne (tulude ja kulude arvestus)

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ 2 lisas 2 toodud skeemist 1.

Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kaja Riisenberg

juhataja



Lisa 2 - Raha

	2006	2005
Kassa	39149	8889
Pangakonto	136673	138622
Kokku:	175822	147511

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõtte näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk inventuuril võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 - Lühiajalised finantsinvesteeringud

Kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad):

	arv	soetus- maksumus	õiglane väärtus	finantstulud (kasumiaruandes)
PTAAT PTA Grupp A-aktsia	1000	53105	61491	8386
KLV1T Kalev	1000	22531	24878	2347
Kokku:	2000	75636	86369	10733

Lisa 4 - Nõuded ja ettemaksud

	2006	2005
Nõuded ostjate vastu		
Nõuded ostjate vastu	35636	59892,
Aruandeaastal tunnistati lootusetuks nõudeid ostjate vastu summas 5974 , ostjate aastavahetuse nõuetest on bilansipäevajärgselt laekunud 13216.		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	23
Muud lühiajalised nõuded	304	376
Kirjel on kajastatud aasta eest arvestatud, kuid laekumata pangaintress.		
Ettemaksed teenuste eest	13	57
Kokku:	35953	60348

Lisa 5 - Materiaalne põhivara

	Kokku	Ehitised (parendus)	Muu materiaalne põhivara
Põhivara 01.01.2005	259879	30000	229879
Soetus	18329	0	18329
Väljaminek	-106034	0	-106034
Sealhulgas müük	87000	0	87000
Põhivara soetusmaksumus 31.12.2005	172174	30000	142174
Akumuleeritud kulum	-149398	-17775	-131623
Majandusaasta kulum	-34579	-3000	-31579
Väljaläinud kulum	102784	0	102784
Sealhulgas müük	83750	0	83750
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-81193	-20775	-60418
Põhivara jääkmaksumus 31.12.2005	90981	9225	81756

Kaja Riisenberg

juhataja



Põhivara 01.01.2006	172174	30000	142174
Soetus	28170	0	28170
Väljaminek	-53664	-30000	-23664
Põhivara soetusmaksumus 31.12.2006	146680	0	146680
Akumuleeritud kulum 01.01.2006	-81193	-20775	-60418
Majandusaasta kulum	-29977	-9225	-20752
Väljaläinud kulum	53664	30000	23664
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-57506	0	-57506
Põhivara jääkmaksumus 31.12.2006	89174	0	89174

Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed

	2006	2005
Võlad tarnijatele	3820	6458
Võlad töövõtjatele	32400	27575
Sealhulgas puhkusekohustus	13400	11054

Maksuvõlad

Käibemaks	10235	1346
Füüsilise isiku tulumaks	7242	5473
Sotsiaalmaks	16170	12804
Töötuskindlustus	406	422
Kogumispension	640	468
Maksuvõlad kokku:	34693	20513

Maksuvõlgades on kajastatud kõik tekkepõhiselt arvestatud maksuvõlgnevused detsembri- ja jaanuarikuus deklareeritud palgamaksudest ning detsembrikuus deklareeritud käibemaksult.

Kokku: 70913 54546

Lisa 7 - Müügitulu

Müügitulus on raamatupidamis- ja audiitorteenuse osutamine Harju maakonnas ning Tallinnas ja Võru linnas summas 830350, sealhulgas:

	2006		2005	
Audiitorteenus	663050	79,9	598420	78,6%
Raamatupidamisteenus	167300	20,1	162854	21,4%
Kokku:	830350	100%	761274	100%

Müügikäive suurenes võrreldes 2005.aastaga on 9 protsendi võrra.

Lisa 8 - Muud ärikulud

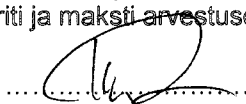
Muudes ärikuludes on kajastatud põhitegevuseks vajalik Audiitorkogu liikmemaks summas 5000.

Lisa 9 - Tehingud osanikega

2006.aastal maksti dividende summas 120000, 2005.aastal maksti dividende summas 160000. Kohustused omanike ees on täidetud. Ühe osakapitali krooni kohta maksti 3 krooni, 2005 aastal 4 krooni dividende. Tulumaksu deklareeriti ja maksti arvestusega 23/77 summas 35844.

Kaja Riisenberg

juhataja



Kasumijaotuse ettepanek

Jaotamata kasumi algjääk	80294
Aruandeaasta kasum	192111
Dividendideks	-160000
Jaotamata kasumi lõppjääk	112405

Dividendide väljamaksega kaasneb tulumaksukohustus 22/78 summas 45128, mistõttu on makseraskuste vältimiseks juhatuse ettepanek väljakuulutatud dividendid maksta mitmes osas.

11.jaanuaril 2007.aastal Sakus

Kaja Riisenberg juhataja



Osaihing Roland

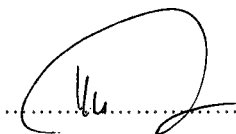
Registrikood 10018337

Osanike nimekiri

Nimi	isikukood	elukoht	osa nimi- väärtus
Kaja Riisenberg	44704090290	75501 Saku Harjumaa	33600.-
Marje Endi	46806150361	75501 Saku Harjumaa	2400.-
Niina Liebrich	43507210253	75501 Saku Harjumaa	1400.-
Egert Endi	38802120247	75501 Saku Harjumaa	1300.-
Eron Endi	38903100252	75501 Saku Harjumaa	1300.-

19.jaanuaril 2007.aastal Sakus

Kaja Riisenberg juhataja



Osaühing Roland

registrikood 10018337

Üldkoosoleku protokoll nr. 1

19.jaanuaril 2007.aastal Sakus

Osaesid osanikud: Marje Endi, Niina Liebrich, Kaja Riisenberg, esindatud oli 93,5% häälest.

Hääletamisest võtsid osa kohalviibijad ning otsustati ühehäälselt.

Päevakord:

1. 2006.majandusaasta aruande kinnitamine.
 2. Puhaskasumi jaotuse ettepaneku kinnitamine.
 3. Hinnang juhataja tegevusele.
-
1. 2006.majandusaasta tunnistati edukaks, kinnitati 2006.majandusaasta aruanne puhaskasumiga 192111 ning bilansimahus 387318.
 2. Kinnitati puhaskasumi jaotus ning dividendide väljamaksed mitmes osas vastavalt juhatuse ettepanekule ning koostati järgnev puhaskasumi jaotuse aruanne:

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2006	80294
Aruandeaasta puhaskasum	192111
Dividendideks 400 % osakapitali nimiväärtusest	-160000
Jaotamata kasumi jääk 31.12.2007	112405

3. Juhataja tegevus tunnistati heaks.

Kohalviibinud osanikud:

Marje Endi 46806150361

Niina Liebrich 43507210253

Kaja Riisenberg 44704090290

