

30.11.2006

lk 25

**Konsolideeritud aruanne 31.12.2005.a. lõppenud
majandusaasta kohta**

Helene Klein

ROLESTOL OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005. a

Registrikood: 10260297

Aadress: Vibeliku tee 21,
Loo alevik, Jõelähtme vald
74201, Eesti Vabariik

Telefon: +372 5027765

Põhitegevusala: rahvusvahelised autoveod

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

- üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri;

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD
SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	30.11.2005	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....		3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele		3
Bilanss.....		4
Kasumiaruanne.....		5
Rahavoogude aruanne		6
Omakapitali muutuste aruanne.....		7
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused		8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused.....		13
Lisa 2 Müügitulu.....		13
Lisa 3 Finantstulud ja -kulud		13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed		14
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....		14
Lisa 6 Tütaretevõtte		15
Lisa 7 Laenukohustused.....		15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....		16
Lisa 9 Omakapital.....		16
Lisa 10 Kapitalirendid		17
Lisa 11 Saldod seotud osapooltega		17
Lisa 12 Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde		17
Lisa 13 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....		18
Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....		19
Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne.....		20
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....		21
Juhatuse liikmete allkirjad 2005 majandusaasta aruandele		22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....		23
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK		24

30 -11- 2006

TEGEVUSARUANNE

Rolestol OÜ koos tütarettevõttega OÜ JTH Eriveod on transporditeenuseid osutav kontsern, mis tegeleb peamiselt rahvusvaheliste ja eestiseste autovedudega.

Kontserni 2005.a. müügitulud moodustasid 10,44 milj. kr (kasv 35%) ning puhaskasum 1 milj. kr.

Kontserni põhilised arvnäitajad:

	31.12.2005	31.12.2004
Ärikasumi margina	0,1	-0,1
Puhaskasumi marginal	0,1	-0,1
Omakapitali tootlus	0,5	-0,5
Aktivate tootlus	13%	-13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,2

Ärikasumi marginal saadakse ärikasumi jagamisel müügituluga.

Puhaskasumi marginal saadakse puhaskasumi jagamisel müügituluga

Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital)

Aktivate tootlus (Puhaskasum/perioodi keskmised koguvamad)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12. 2005. aastal moodustasid kontserni palgakulud 1 630 794 kr, kasvades aastaga 10%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ja mõõdukas palgakulude kasv.

Kontserni juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2006.a. plaanideks on laiendada tegevust mujal Euroopas ja suurendada kasumit.

Himre Beljaev

Juhatuse esimees

27. oktoober 2006. a



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNEHarju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele****30 -11- 2006**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 21 esitatud Rolestol OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:.....

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõte on jätkuvalt tegutsevad.

Himre Beljaev
Juhatuse esimees

27. oktoober 2006. a



Bilanss

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.11.2006

	31.12.2005. a	31.12.2004. a ¹	Lisad
Raha	472 804	146 168	
Nõuded ja ettemaksed	2 199 653	1 215 472	4
Käibevara kokku	2 672 457	1 361 640	
Materiaalne põhivara	4 967 548	5 692 829	5
Põhivara kokku	4 967 548	5 692 829	
VARAD KOKKU	7 640 005	7 054 469	
Võlad ja ettemaksed	1 854 542	1 167 354	8
Lühiajalised kohustused kokku	1 854 542	1 167 354	
Pikaajalised laenukohustused	2 376 108	3 480 342	7
Pikaajalised kohustused kokku	2 376 108	3 480 342	
Kohustused kokku	4 230 650	4 647 696	
Osakapital	240 000	240 000	
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000	
Jaotamata kasum	3 145 355	2 142 773	9
Omakapital kokku	3 409 355	2 406 773	
Kohustused ja omakapital kokku	7 640 005	7 054 469	

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 1.

Kasumiaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>	<u>2005. a</u> <u>Lisad</u>
Müügitulu	14 082 245	10 439 141	2
Muud äritulud	1 476	44 170	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 246 935	-1 962 005	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 844 574	-5 362 005	
Tööjõukulud	-2 176 207	-1 977 417	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-845 083	-1 026 604	5
Muud ärikulud	-921 233	-1 094 654	
Ärikasum [-kahjum]	1 049 689	-939 374	
Finantstulud ja -kulud	-47 107	736	3
Kasum [kahjum] enne maksustamist	1 002 582	-938 638	
Puhaskasum [-kahjum]	1 002 582	-938 638	
- sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist [-kahjumist]	1 002 582	-938 638	

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 1.



Rahavoogude aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.11.2006
Lisa

	2005. a	2004. a	d
Ärikasum	1 049 689	-939 374	
Ärikasumi korrigeerimised	845 082	1 026 604	12
Äritegevusega seotud varade muutus	-984 180	270 842	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	687 189	-1 417 417	
Rahavood äritegevusest kokku	1 597 779	-1 059 345	
Põhivara soetus	-520 292	-2 624 758	5
Põhivara väljalangemine (korrigeerimine)	400 490	489 562	5
Saadud intressid	2 518	48 431	3
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-117 284	-2 086 765	
Pikaajaliste võlakohustuste muutus	-1 104 234	3 250 209	7
Makstud intressid	-49 625	-47 695	3
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-1 153 859	3 202 514	
Rahavood kokku	326 636	56 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	146 168	89 763	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	326 636	56 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	472 804	146 168	

SISSE TULNUD

30 -11- 2006

Omakapitali muutuste aruanne

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	240 000	24000	3 081 412	3 345 412
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	-938 638	-938 638
Seisuga 31.12.2004	240 000	24 000	2 142 774	2 406 774
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	1 002 582	1 002 582
Seisuga 31.12.2005	240 000	24 000	3 145 356	3 409 355

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

SISSE TULNUD

Rolestol OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte OÜ JTH Eriveod (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Rolestol OÜ ning OÜ JTH Eriveod finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtte aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisesesd tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja tömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

30 -11- 2006

Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algelt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

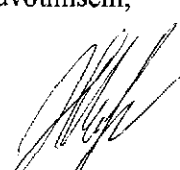
Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.



SISSE TULNUD

Edaspidi kajastatakse materiaalse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Hooned, ehitised | 3-5 % |
| • Masinad ja seadmed | 10-20 % |
| • Transpordivahendid | 10-20 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara

rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

SISSE TULNUD
30.11.2006

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Ettevõtte tulu maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni maksumäärani 20/80 peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. 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 kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.



Harju Maakohus
Registriosakond

Lisa 1 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused
kroonides

SISSE TULNUD

3.0 -16- 2006

Alates 01.01.2005 jõustusid mitmed muudatused ja täiendused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Nende muudatuste ja täienduste tulemusena on kontsern muutnud oma aruande koostamisel kasutatavaid arvestuspõhimõtteid ja esitusviise järgmiselt:

Arvestuspõhimõtetes ja esitusviisides on kontsern teinud käesolevasse aruandesse esitusviisi muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta kontserni 2004. a kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitusviisi muudatused on tingitud muudatustest Raamatupidamise Toimkonna juhendites ja sellest, et kontserni juhtkonna hinnangul annab uus esitusviis parema ülevaate kontserni finantsseisundist ja majandustulemusest.

Lisa 2 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2005. a.	2004. a.
Eesti	7 197 511	5 636 166
Müük välismaale	6 884 734	4 802 975
Kokku	14 082 245	10 439 141
Tegevusalad		
Transporditeenused	13 125 572	9 867 633
Remonditeenused	124 628	0
Kauba müük	382 694	0
Muude teenuste müük	449 351	571 508
Kokku	14 082 245	10 439 141

Lisa 3 Finantstulud ja -kulud

	2005. a	2004. a
Intressikulu	-49 625	-47 695
Intressitulud	2 518	48 431
Finantstulud ja -kulud kokku	-47 107	736

30.11.2006

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Nõuded ostjate vastu	2 144 696	1 199 133
Ettemaksed teenuste eest	54 957	16 339
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 199 653	1 215 472

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2003	1 006 554	3 492 145	0	50 000	4 548 699
Ostud ja parendused	0	2 600 013	24 745	0	2 624 758
Põhivara väljalangemine	0	-670 018	0	-50 000	-720 018
Aruandeaasta amortisatsioon	-13 858	-1 012 746	0	0	-1 026 604
Kulumi mahakandmine	0	265 994	0	0	265 994
Jääkväärtus 31.12.2004	992 696	4 675 388	24 745	0	5 692 829
Ostud ja parendused	233 334	286 958	0	0	520 292
Põhivara väljalangemine	0	-379 833	0	0	-379 833
Aruandeaasta amortisatsioon	-27 272	-801 615	-16 195	0	-845 082
Kulumi korrigeerimine	0	-20 657	0	0	-20 657
Jääkväärtus 31.12.2005	1 198 758	3 760 240	8 549	0	4 967 548
Seisuga 31.12.2004:					
Soetusmaksumus	1 027 096	6 592 172	24 745	0	7 644 013
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-34 400	-1 916 784	0	0	-1 951 184
Seisuga 31.12.2005:					
Soetusmaksumus	1 260 430	6 499 296	24 745	0	7 784 471
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-61 672	-2 739 056	-16 195	0	-2 816 923

Lisa 6 Tütarettevõtte

30.11.2006

Ettevõtte nimi	Asukoha- maa	Osalus%	
		31.12.2005.a	31.12.2004. a
OÜ JTH Eriveod	Eesti	100%	100%

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Laenukohustused

31.12.2005. a	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
	1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Kapitalirendi kohustus (lisa 10)	895 301	0	895 301
Muud laenud ¹	1 480 807	0	1 480 807
Laenukohustus kokku	2 376 108	0	2 376 108
31.12.2004. a	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
	1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Kapitalirendi kohustus (lisa 10)	1 180 264	0	1 180 264
Muud laenud ²	2 300 078	0	2 300 078
Laenukohustus kokku	3 480 342	0	3 480 342

¹ Ettevõtte pikaajalised laenukohustused koosnevad laenuühistult võetud pikaajalisest laenust tähtajaga 2007.a. ja intressimääraga 10% aastas ning eraisikutelt võetud intressivabadest laenudest.

² Kapitalirendi kohustused on võetud lõppetähtaegadega 2008.a. ja aasta intressimäär on seotud 6 kuu Euriboriga, millele lisandub panga marginaal.

Kõik laenukohustused on fikseeritud kas Eesti kroonides või eurodes.



SISSE TULNUD
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004. a</u>
Võlad tarnijatele	1 349 575	519 158
Võlad töövõtjatele	265 952	359 413
Maksuvõlad ¹	239 015	288 783
Võlad ja ettemaksed kokku	1 854 542	1 167 354

¹ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004. a</u>
Sotsiaalmaks	88 488	91 987
Üksikisiku tulumaks	53 623	59 091
Käibemaks	85 221	129 090
Kogumispensionimaksed	2 499	1 881
Töötuskindlustusmaks	3 104	3 924
Ettevõtte tulumaks	3 736	2 810
Maamaks	1 993	0
Maksuintressid	351	0
Maksuvõlad kokku	239 015	288 783

Lisa 9 Omakapital

Seisuga 31.12.2005.a on emaettevõtte osakapital 240 000 krooni. Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 240 000 krooni ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 960 000 krooni. Osahingul on 1 osanik.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2005. a moodustab 3 145 355 (2004: 2 142 773) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 939 522 (2004: 640 049) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 2 205 833 (2004: 1 502 724) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005. a.

Lisa 10 Kapitalirendid

SISSE TULNUD

30 -11- 2006

Kontsern rentnikuna

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid ja seadmeid. Nimetatud soetustest on kontsernil seisuga 31. detsember järgmised kohustused:

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004. a</u>
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	895 301	1 180 264
Kapitalirendi võlgnevus kokku (lisa 7)	895 301	1 180 264
Tasumise lõpptähtaeg	2008. a	2008. a
Intressimäär	6 kuu Euribor +	6 kuu Euribor +
Alusvaluutad	panga marginaal EEK, EUR	panga marginaal EEK, EUR

Lisa 11 Saldod seotud osapooltega

Kohustused	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>
Juhatuse liikmed	1 300 740	717 096

Lisa 12 Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde

Ärikasumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>
Materiaalse põhivara amortisatsioon ja allahindlus (lisa 5)	845 082	1 026 604
Ärikasumi korrigeerimised kokku	845 082	1 026 604

Lisa 13 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2005. a	31.12.2004. a¹
Raha	20 461	18 258
Nõuded ja ettemaksed	1 199 024	1 621 791
Käibevara kokku	1 219 485	1 640 050
Pikaajalised finantsinvesteeringud	110 000	110 000
Materiaalne põhivara	1 924 302	2 385 396
Põhivara kokku	2 034 302	2 495 396
VARAD KOKKU	3 253 788	4 135 445
Võlad ja ettemaksed	104 938	266 548
Lühiajalised kohustused kokku	104 938	266 548
Pikaajalised laenukohustused	1 237 745	1 816 512
Pikaajalised kohustused kokku	1 237 745	1 816 512
Kohustused kokku	1 342 683	2 083 060
Osakapital	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000
Jaotamata kasum	1 647 105	1 788 385
Omakapital kokku	1 911 105	2 052 385
Kohustused ja omakapital kokku	3 253 788	4 135 445

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 1.

Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	<u>2005. a</u>	<u>30.11.2006</u> <u>2004. a¹</u>
Müügitulu	795 076	1 725 797
Muud äritulud	1 476	44 170
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 884	0
Mitmesugused tegevuskulud	-125 878	-797 822
Tööjõukulud	0	-205 782
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-414 991	-527 967
Muud ärikulud	-10 986	-31 959
Ärikasum [-kahjum]	-125 186	206 437
Finantstulud ja -kulud	-16 094	736
Kasum [kahjum] enne maksustamist	-141 280	207 173
Puhaskasum [-kahjum]	-141 280	207 173

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 1.

Harju Maakohus
Registriosakond

Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne

SISSE TULNUD

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>	30.11.2006
Ärikasum	-125 186	206 437	
Ärikasumi korrigeerimised	414 991	527 967	
Äritegevusega seotud varade muutus	422 768	-1 232 797	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-161 611	-1 387 763	
Rahavood äritegevusest kokku	550 962	-1 886 156	
Põhivara soetus	-233 334	-71 017	
Põhivara väljalangemine (korrigeerimine)	279 437	326 287	
Saadud intressid	33 531	48 431	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	79 634	303 701	
Laenukohustuste muutus	-578 767	1 816 512	
Makstud intressid	-49 625	-47 695	
Dividendide korrigeerimine	0	-194 596	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-628 392	1 574 221	
Rahavood kokku	2 203	-8 234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	18 258	26 492	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	2 203	-8 234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	20 461	18 258	

Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

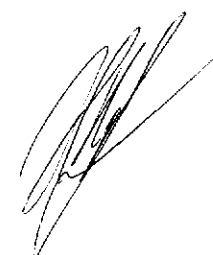
SISSE TULNUD
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital
30.11.2006

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2003	240 000	24000	1 581 213	1 845 213
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	207 173	207 173
Seisuga 31.12.2004¹	240 000	24 000	1 788 386	2 052 386
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	-141 280	-141 280
Seisuga 31.12.2005	240 000	24 000	1 647 106	1 911 106

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on järgmine:

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004. a</u>
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	1 911 105	2 052 385
Tütaretevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	1 498 250	354 388
Kokku	3 409 355	2 406 773



Juhatuse liikmete allkirjad 2005 majandusaasta aruandele

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Rolestol OÜ 2005. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande allkirjastamine
27. oktoobril 2006:

30 -11- 2006

Himre Beljaev
Juhatuse esimees



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -11- 2006

.....



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Juhatus teeb Rolestol OÜ üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmisel 10 -11- 2006

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005

3 145 355

Kanda jaotamata kasumi arvele

3 145 355


Himre Beljaev
Juhatus liige

27. oktoober 2006. a

