

20
REGISTRIKODI KONTROLLITUD

**Majandusaasta
aruanne**

Liane Adamson

KONTROLLITUD

Äriniimi	OÜ Rolestol
Äriregistri kood	10260297
Aadress	Narva mnt. 156-7/7 Tallinn
Telefon	6080800
Faks	6217800
Elektronpost	
Kodulehekülg	
Põhitegevusala	rahvusvahelised autoveod
Majandusaasta algus	1.jaan
Majandusaasta lõpp	31.dets
Tegevjuht	Jorma Helenius
Audiitor	Valentina Zaitseva tõend nr.265
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Juhatuse liege *K. Kartell*

02.11.2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Kapitalirent	14
Lisa 6. Võlakohustused	13
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	14
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 10. Pikaajaliste finantsinvesteeringud tütarettevõtjatesse	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	17
Audiitori järeldusotsus	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	20

Juhatuse liege ... *K. Kaskela* ...

Tegevusaruanne

OÜ Rolestol on transpordifirma, mis tegeleb põhiliselt rahvusvaheliste ja Eesti siseste autoveodega..

2003.aasta müügitulu oli 3,2 miljonit krooni, millest Eesti sisesed autoveod moodustasid 1,06 miljonit krooni ja rahvusvahelised autoveod moodustasid 2,14 miljonit krooni

OÜ Rolestol.. keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 6. 2003.aastal moodustasid tööjõukulud 709 tuhat krooni.

OÜ Rolestol tööd juhin kaheliikmeline juhatuse. Aruandeperioodil juhatuse liikmetele maksti 238,9 tuhat krooni.

Juhatuse liige *K. Kaskela*

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Rolestol juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rolestol finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Rolestol on jätkuvalt tegutsev

Juhatuse liige	<u>K. Kartelli</u>	<u>Kaja Kartelli</u>	28.06.2004
Juhatuse liige	<u>Helenaus</u>	<u>Jorma Helenaus</u>	28.06.2004

Juhatuse liige

Bilanss

Varad	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		26 492	36 521
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		241 618	175 553
Nõuded ostjate vastu kokku		241 618	175 553
Võlad tütarettevõtetele		117 645	50 000
Mitmesugused nõuded kokku		117 645	50 000
Viitlaekumised			
Intressid			
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	1 292	53 992
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		28 439	20 400
Ettemaksed kokku		29 741	74 392
Käibevara kokku		421 993	336 466
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad, osakud ja võlatähed	10	1 610 199	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		1 610 199	0
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		1 027 096	0
Masinad ja seadmed		2 664 729	1 456 207
Muu materiaalne põhivara		83 050	0
Põhivara akumuliseeritud kulum		-606 242	-153 054
Materiaalne põhivara kokku		3 168 633	1 303 153
Põhivara kokku		4 778 832	1 303 153
Vara kokku		5 194 318	1 639 619

Juhatusel liege *K. Kaskela*

Kohustused ja omakapital	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5,6	208476	225844
Laenud ema ettevõttelt	6	500 000	0
Võlakohustused kokku		708 476	225 844
Võlad tarnijatele		96 561	174 869
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõtetele ja tütarettevõtetele		714 636	0
Maksuvõlad	3	42 618	54 071
Viitvõlad	7	27152	31217
Võlad töövõtjatele		11 729	33 441
Muud viitvõlad		53 139	0
Viitvõlad kokku		92 020	64 658
Lühiajalised kohustused kokku		1 647 595	519 442
Kohustused kokku		1654311	519442
Omakapital			
Aktiivkapital	12	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital		24 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		856 177	111 194
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2 419 830	768 983
Omakapital kokku		3 540 007	1 120 177
Kohustused ja omakapital kokku		5 194 318	1 639 619

Juhatusel liege ... *K. Kaskela* ...

Kasumiaruanne

	2003	2002
ÄRITULUD		
1. Realiseerimise netokäive	2 720 907	2 780 634
2- Muud äritulud	524 373	198 766
ÄRITULUD KOKKU	3 245 280	2 979 400
ÄRIKULUD		
3. Mitmesugused tegevuskulud	1137568	1 455 408
4. Tööjõu kulud	715473	715 495
4.1. Palgakulu	537473	535 951
4.2. Sotsiaalmaksud	175 337	176 864
4.3. Töötuskindlustusmaks	2663	2680
Põhivara kulum	453 188	
ÄRIKULUD KOKKU	2306229	2 170 903
ÄRI KASUM - (KAHJUM)	952274	808496
FINANTSTULUD		
5. Panga intressid	79	161
6. Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	1510199	
FINANTSTULU KOKKU	1 510 278	161
FINANTSKULUD		
6.1. Laenu intressid	26499	23263
6.2. Muud finantskulud	3000	16412
FINANTSKULUD KOKKU	29499	39675
FINANTSKASUM (-KAHJUM)	1480779	-39514
ARUANDEAASTA KASUM (- KAHJUM)	2 419 830	768983

Juhatus liige ... K. Kartelli ...

Rahavoogude aruanne

	<i>Lisa</i>	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 419 830	768 983
Korrigeerimised		-151 019	
Põhivara kulum ja allahindlus		453 188	126 349
Ettemakstud tul.per.kulu		44 661	-20 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	-22 513
Varude jäägi muutus		0	225 981
Nõuded ostjate vastu		-133 710	-143 046
Võlad hankijatele		147 536	11 712
Maksuvõlad		-11 453	53 071
Puhkuse reserv		-4 065	31 217
Võlad töövõtjatele		-21 712	33 441
Kokku rahavood äritegevusest		1 384 076	1 064 795
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-2 318 668	-1 001 416
Antud laenu		-100 000	-50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 418 668	-1 051 416
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 267 775	0
Saadud laenude tagasimaksed		-17 368	0
Kapitalirendi põhiosa maksed		-225 844	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 024 563	0
RAHAVOOD KOKKU		-10 029	13 379
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		36 521	23 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 029	13 379
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		26 492	36 521

Juhatuse liege ... *K. Kestelli* ...

Omakapitali muutuste aruanne

	2003	2002
Aktsiakapital		
Aktsiakapital aasta alguses	240 000	240 000
Vähendamine (-)/täiendavad sissemaksed(+)	0	0
Aktsiakapital aasta lõpus	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital	24000	0
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	0	0
Vähendamine (-)/täiendavad sissemaksed(+)	0	60000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	856177	111194
Aasta alguses		
aruandeaasta kasum (-kahjum)	2 419 830	768 983
Aasta lõpus	3 276 007	820 177
Omakapital kokku aasta lõpus	3 540 007	1 120 177

Juhatuse liege ... *K. Kaskela* ...

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Üldpõhimõtted

OÜ Rolestol 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Rolestol kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, allahindlus kajastatakse bilansi eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhatuse liege *K. Kesteli*

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 5000 krooni.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

hooned ja ehitised	10-33 aastat	3-5%
masinad ja seadmed	3-5 aastat	15-25%
inventar ja sisseseade	2-5 aastat	30%

Immateriaalne põhivara on bilansis kajastatud jääkmaksumuses.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000 mitte ettevõtte

kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel,

millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või-kohustus.

01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Tulude arvestus

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja kuluna.

Juhatuse liege *K. Kartelli*

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved		
	241 618	175 553
Kokku	241 618	175 553

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31.12.2003	31.12.2002
käibemaks	1 292	53 992
Kokku	1 292	53 992
Maksuvõlad	31.12.2003	31.12.2002
kinnipeetud füüsilise isiku tulumaks	12 748	21 237
sotsiaalmaks	24 851	31 037
erisoodustuse tulumaks	2 810	0
töötuskindlustusmaks	888	1 411
kohustusliku kogumispensionimaks	383	386
maamaks	938	0
Kokku	42 618	54 071

Juhatusel liige ... *K. Kastelli* ...

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Põhivara grupp	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Bioloogiline vara	Kokku
Soetusmaksumus				
31.12.2002	0	1 406 207	50 000	1 456 207
Soetatud põhivara	1 027 096	1 271 572	20 000	2 318 668
 31.12.2003	 1 027 096	 2 677 779	 70 000	 3 774 875
Akumuleeritud kulum				
31.12.2002	0	153 054	0	153 054
Arvestatud kulum	20 542	432 646	0	453 188
 31.12.2003	 20 542	 585 700	 0	 606 242
Jääkväärtus				
31.12.2002	0	1 253 153	50 000	1 303 153
31.12.2003	1 006 554	2 092 079	70 000	3 168 633

Järelmaksu korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud järelmaksu korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Põhivara grupp	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	225 844
Jääkmaksumus 31.12.2003	208 476

Juhatuse liege *K. Kartelli*

Lisa 5. Kapitalirent

Alljärgnevas tabelis on esitatud andmed kehtivate kapitalirendilepingute kohta renditud põhivarade lõikes:

Renditud vara	Veoautod		
			KOKKU
Liisingu firma	Nordea	Sampo	
Soetatud vara maksumus	117 944	0	117 944
Kohustuse jääk 31.12.2002	53 561	172 283	225 844
Aruandeaastal soetatud	0	0	0
Aruandeaastal tasutud	53 561	172 283	225 844
Tasuda 2004 aastal	0	0	0
Tasuda järgnevatel aastatel	0	0	0
Lõplik tasumise tähtaeg	2003	2003	

Lisa 6. Võlakohustused

	31.12.2003	31.12.2002
<i>Lühiajalised võlakohustused</i>		
Muud võlakohustused	208 476	225 844
Laenuid emaftevõtelt	500 000	0
Kokku	708 476	225 844

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

<i>Töötajate kasutamata puhkusetasud</i>	31.12.2003	31.12.2002
Arvestatud kasutamata puhkusetasud	27 152	31 217
Kokku	27 152	31 217

Juhatuse liege ... *K. Kestell* ...

**Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja
geograafiliste piirkondade lõikes**

Tegevusala	2003	2002
autovedu	3 245 280	2 979 400
Kokku	3 245 280	2 979 400

Piirkond		
Eesti	484 373	1 112 254
Soome	2720907	1316146
Valgevene	40000	516000
Rotsi	0	35000

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	2003
telefon	3 711
bürootarbed	1 273
raamatud, ajalehed, trükised	13 328
raamatupidamisteenused	10 000
kütus, määrdeained	301 322
panga teenustasud	4 710
riigilõiv	8 430
rent	60 681
poliis	74 648
hobuste kulud	8 406
kindlustus	48 418
komandeeringud	229 874
päevarahad	16 450
reklaam	19743
audiit	5533
juriidilised kulud	6 962
jooksev remont	16 885
vara väljaost	170 487
muud	9 086
notari kulud	4 192
väikevahendid	7881
piriületuskulud	1908
Kokku	1 023 910

Juhatuse liege *K. Kestelli*

Lisa 10. Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjatesse

Firma pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud järnevalt:

Tütarettevõtete osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.02	0
Aruande perioodil soetatud osakute maksumus	1
Aruande per. müüdud osakute maksumus	0
Tütarettev.osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.02	0
Tütarettev.osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.03	1510199
Tütarettevõtete bilansid OÜ JTH Eriveod seisuga 31.12.03	
osakapital	100000
reservid	10000
eelm.per.jaotamata kasum/kahjum	1403093
aruandeaasta kasum/kahjum	97106
Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.03	1510199
osalus seisuga 31.12.2003	100%
osakute nominaalne väärtus seisuga 31.12.03	100000

Juhatuseliege *Z. Kastelli*

02.11.2004

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Rolestol juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Rolestol 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 28.06. 2004.a.

(aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 28.06. 2004.a.)

Juhatuse liige

J. Helinus *Helinus*

Juhatuse liige

K. Kastelli *K. Kastelli*

Juhatuse liige *K. Kastelli*

Audiitori järeldusotsus

.....

Juhatuslehele *K. Kestel*

OÜ ROLESTOL OSANIKELE

Reg.nr. 10677790 Gonsiori 21, Tallinn 10415 Tel./Fax. 6412 180
e-mail: aleston@hot.ee, www.aleston.ee

02.11.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	856 177
2003. aasta puhaskahjum	2 419 830
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003:	3 276 007

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 3 276 007

Juhatuse liige	Jorma Helenius	<u><i>Helenius</i></u>	28.06.2004
Juhatuse liige	Kaja Kastelli	<u><i>K. Kastelli</i></u>	28.06.2004

Juhatuse liige

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

OÜ Rolestol üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 28.06.2004.a. seisuga oli alljärgnev:

1. Jorma Helenius

Isikukood:

34810270404

Elukoht:

Toome tee 6-30, Loo alevik Jõelähtme vald
Harjumaa

1 osa

240000

Juhatuseliege ... *K. Kestelli* ...