

21-06-2005

13

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Maire MÄE
KONTROLLITUD

Majandusaasta algus	01.01.2004.aasta
Majandusaasta lõpp	31.12.2004.aasta
Äriniimi	Osaühing Roland
Registrikood	10018337
Juriidiline aadress	75501, Harjumaa, Saku, Tehnika 5
Tegevjuht	Kaja Riisenberg
Telefon	6728 576
Elektronposti aadress	asroland@neti.ee
Põhitegevusala	Audiitor- ja raamatupidamis- teenused
Omandivorm	Erakapital

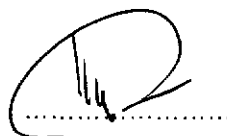
21-06-2005

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 koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk 7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk 8
Lisa 1. Raha ja pangakontod	lk 8
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	lk 8
Lisa 3. Materiaalne põhivara	lk 8
Lisa 4. Võlad tarnijatele	lk 9
Lisa 5. Võlad töövõtjatele	lk 9
Lisa 6. Maksuvõlad ja muud viitvõlad	lk 9
Lisa 7. Müügitulu	lk 9
Lisa 8. Tehingud omanikega	lk 10
Kasumijaotuse ettepanek	lk 11

Kaja Riisenberg

juhataja



21-06-2005

2003.MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

2004.majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides, lähtutud on raamatupidamise seaduse 3.peatükis (§ 17) esitatud raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest.

Osaühingu Roland põhitegevuseks on auditiir- ja raamatupidamisteenus. 2004.aasta müügitulu vähenes 2003.aastaga võrreldes 9 protsendi võrra, samaaegselt puhaskasum suurenes 63 protsendi võrra. Kasumi kasvule aitas kaasa kulude kokkuhoiu prioriteediks seadmine. Selleks vähendati kontori rendipinda, mis tõi kaasa rendi, hooldus- ja küttekulude märkimisväärse kokkuhoiu, millega saavutati eelmise aastaga võrreldes materiaalsete- ja muude tegevuskulude 43 protsendiline kokkuhoid.

Juhatuse hinnangul võib 2004.majandusaastat lugeda kordaläinuks.

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

Töötajate keskmine arv 2004.aastal oli 3 ning nende palkade kogusumma oli 202800, millele lisandus sotsiaalmaksud 67939. Juhataja - tegevjuht töötab palgaliselt juhtivaudiitorina, kes oli 2004.aastal 3 kuud töövõimetu ning tema palgakuluks jäi seetõttu 63900, millele lisandusid sotsiaalmaksud 21407. Ülalatoodu tingis 2003.aastaga võrreldes palgakulu kokku vähenemise 5 protsendi võrra, kuigi töötajate kuupalku tõsteti juba veebruaris 2004.aastal.

Omanikele maksti välja nii dividendide võlgnevus 2003.aastast 60000, kui ka 2004.aastal välja kuulutatud dividendid 40000, kokku 100000. Dividendide väljamaksega kaasnes tulumaksukohustus 35135, mis ka maksuhaldurile tasuti.

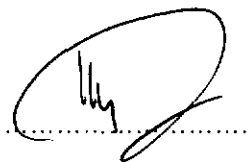
Investeeringustegevuses soetati üks uus arvutikomplekt summas 23364, samaaegselt eemaldati bilansist (seoses väiksemasse kontoris kolimisega) aegunud mööblit summas 15155.

Tulenevalt uuest raamatupidamise seadusest ning auditeerimiskohustuse ärajäämisest väiksematel osaühingutel prognoosisime 2004.aastal auditeerimisteenuse osakaalu vähenemist, mida tegelikult ei juhtunud. Müügikäive 9 protsendilise vähenemise tingis juhataja-juhtivaudiitori pikaajalisest haigusest tingitud tööst eemalviibimine.

20.jaanuaril 2005.aastal Sakus

Kaja Riisenberg

juhataja



21 -06- 2005

2003. MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Juhatuse poolt koostatud 2004.aasta raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestus-põhimõtete 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 koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

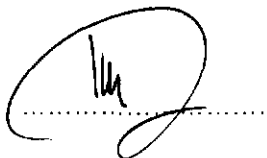
Juhatuse hinnangul on OÜ Roland jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

20.jaanuaril 2005.aastal Sakus

Kaja Riisenberg

juhataja



21-06-2005

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.DETSEMBER 2004.AASTA

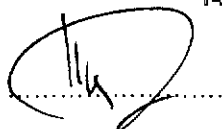
	2004	2003	2002
AKTIVA (VARAD) KOKKU	384112	373928	577028
KÄIBEVARA KOKKU	223631	135312	321836
Raha ja pangakontod (lisa 1)	167785	70613	234936
Nõuded ostjate vastu (lisa 2)	51914	62450	84788
Viitlaekumised (lisa 2)	232	331	752
ETTEMAKSED	3700	1918	1360
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (lisa 2)	3290	1918	1360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	410.-	0	0
PÕHIVARA KOKKU	160481	238616	255192
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	50000	50000	50000
MATERIAALNE PÕHIVARA (lisa 3)	110481	188616	205192
Maa ja ehitised	30000	160970	160970
Muu materiaalne põhivara	229879	221670	259804
Põhivara akumuleeritud kulum	-149398	-194024	-215582
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	384112	373928	577028
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	93647	185857	49295
Võlad tarnijatele (lisa 4)	3607	5299	7581
Muud lühiajalised võlad (lisa 8)	45000	55989	0
Maksuvõlad (lisa 6)	21168	11278	20473
VIITVÕLAD KOKKU	23872	113291	21241
Võlad töövõtjatele (lisa 5)	23872	26314	21241
Dividendivõlad (lisa 8)	0	60000	0
Muud viitvõlad (lisa 6, 8)	0	26977	0
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	290465	188071	527733
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	400000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	104071	56733	33833
Aruandeaasta kasum	142394	87338	53900

KASUMIARUANNE

	2004	2003	2002
ÄRITULUD KOKKU	710176	775900	726000
Müügitulu (lisa 7)	707176	775900	725000
Muud äritulud	3000	0	1000
ÄRIKULUD KOKKU	553960	663391	653362
Kaubad, toore, materjal ja teenused	69221	129885	126760
Mitmesugused tegevuskulud	107760	166971	183259
Tööjõukulud kokku	273079	284895	233517
Sealhulgas: palgakulu	202800	213230	174400
sotsiaalmaksud	67939	71432	57552
puhkusekohustuse muutus	2340	233	1565
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 3)	101499	79240	105465
Muud ärikulud	2401	2400	4361
ÄRIKASUM	156216	112509	72638
Finantstulud ja -kulud (intressid)	232	2937	1367
Tulumaks	-14054	-28108	-20105
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	142394	87338	53900

Kaja Riisenberg

juhataja



21-06-2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2004	2003	2002
1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	156216	112509	72638
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 3)	101499	79240	105465
Kasum põhivara müügist	0	0	-1000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8853	22201	-21101
Varude muutus	0	0	18000
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-140	-508	14968
Makstud ettevõtte tulumaks	-35135	-7027	-20105
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	231293	206415	168865
2. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus (lisa 3)	-23364	-62664	-28356
Materiaalse põhivara müük	0	0	10000
Muude finantsinvesteeringute müük	0	0	30000
Saadud intressid	232	2937	1367
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-23132	-59727	13011
3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid (lisa 8)	-100000	-20000	-80000
Omaaktsiate tagasiostmine (lisa 8)	-10989	-291011	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-110989	-311011	-80000
RAHAVOOD KOKKU	97172	-164323	101876
Raha aruande perioodi alguses (lisa 1)	70613	234936	133060
Raha aruande perioodi lõpus (lisa 1)	167785	70613	234936

Omakapitali muutuste aruanne (lisa 8)

	Aksia/osa kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seis 01.01.2003	400000	40000	33833	53900	527733
Ümberkujundamine:					
1. sissemakse tagastus	-347000	0	0	0	-347000
2. puhaskasumisse	-13000	-36000	49000	0	0
Kasumi ajastamine	0	0	53900	-53900	0
Määratud dividendid	0	0	-80000	0	-80000
Aruande perioodi kasum	0	0	0	87338	87338
Seis 31.12.2003	40000	4000	56733	87338	188071
Seis 01.01.2004	40000	4000	56733	87338	188071
Kasumi ajastamine	0	0	87338	-87338	0
Määratud dividendid	0	0	-40000	0	-40000
Aruande perioodi kasum	0	0	0	142394	142394
Seis 31.12.2004	40000	4000	104071	142394	290465

Kaja Riisenberg

juhataja



21-06-2005

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD.....
ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

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.

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 5000 krooni ühiku kohta ning/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:

Hooned 5%, Muu materiaalne põhivara 10%-25%

Renditud hoonele tehtud parandused amortiseeriti ennetähtaegselt 2004.aastal ning eemaldati bilansist.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – 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.

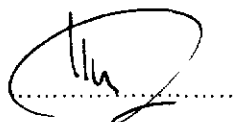
Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsibist lähtudes.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Roland moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist.

Kaja Riisenberg

juhataja



Majandusaasta aruanne 2004 OÜ Roland lk 7

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

21 -06- 2005

Lisa 1 - Raha ja pangakontod

	2004	2003
Kassa	132	13138
Pangakonto	167653	57475
Kokku:	167785	70613

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 2 - Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 51914, eelmisel perioodil lootusetuks tunnistatud nõuetest laekus 3000, mis kajastati kasumiaruandes muudes ärituludes, ostjate aastavahetuse nõuetest on bilansipäevajärgselt laekunud 9204.

Viitlaekumised ja ettemaksed

Viitlaekumistena on kajastatud 2004.aasta eest arvestatud, kuid laekumata pangaintress 232. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on 2005.aasta Äripäev 1680 ning ettemakse Tele 2 Eesti AS-le 1610 kokku 3290.

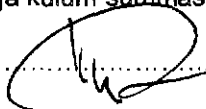
Lisa 3 - Materiaalne põhivara

	Kokku	Ehitised	Muu mater. põhivara
Põhivara 01.01.2003	420774	160970	259804
Soetus	62664	0	62664
Väljaminek	-100798	0	-100798
Põhivara 31.12.2003	382640	160970	221670
Akumuleeritud kulum	-215582	-55431	-160151
Majandusaasta kulum	-79240	-24829	-54411
Väljaläinud kulum	100798	0	100798
Akumuleeritud kulum	-194024	-80260	-113764
Põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2003	188616	80710	107906
Põhivara 01.01.2004	382840	160970	221670
Soetus	23364	0	23364
Väljaminek	-146125	-130970	-15155
Põhivara 31.12.2004	259879	30000	229879
Akumuleeritud kulum	-194024	-80260	-113764
Majandusaasta kulum	-101499	-68485	-33014
Väljaläinud kulum	146125	130970	15155
Akumuleeritud kulum	-149398	-17775	-131623
Põhivara jääkmaksumus Seisuga 31.12.2004	110481	12225	98256

Põhivara parendus oli otsustatud amortiseerida 6 aastaga rendilepingu tähtaja lõpuks 31.12.2006. Seoses rendipinnast loobumisega amortiseeriti parenduste jääkmaksumus 43656 ning eemaldati bilansist ehitiste all kajastatud parendus ja kulum summas 130970.

Kaja Riisenberg

juhataja



21-06-2005

Lisa 4 - Võlad tarnijatele

On kajastatud võlgnevus tarnijate detsembrikuus esitatud arvete eest, mille maksetähtajad olid jaanuaris 2005, mil need ka tasuti summas 3607.

Lisa 5 - Võlad töövõtjatele

Inventeeritud ja kuluks kantud puhkusekohustus koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksudega 11054 ning detsembrikuu netopalk 12818, kokku 23872.

Lisa 6 - Maksuvõlad ja muud viitvõlad

	maksuvõlg		muu viitvõlg
	2004	2003	2003
Käibemaks	7374	2328	0
Füüsilise isiku tulumaks	4228	3117	0
Sotsiaalmaks	8844	5393	5808
Töötuskindlustus	402	245	88
Kogumispension	320	195	0
Tulumaks sh. välja kuulutatud, väljamaksmata dividendidelt	-410	0	21081
Kokku:	21168/-410	11278	26977

Maksuvõlgades oli 2003.aastal kajastatud võlgnevus detsembrikuus deklareeritud maksudest, mille maksetähtajad olid jaanuaris 2004.aastal, mil need ka tasuti. Muudes viitvõlgades on kajastatud tekkepõhiselt arvestatud maksuvõlad väljamaksmata palgalt ja dividendidelt. Maksuvõlgades on 2004.aastal kajastatud tekkepõhiselt arvestatud maksuvõlgnevus detsembri- ja jaanuarikuus deklareeritud palgamaksudest ning detsembrikuus deklareeritud käibemaksudest ning maksude ettemaksetes ettevõtte tulumaks 410.

Lisa 7 - Müügitulu

Müügitulus on raamatupidamis- ja audiitorteenuse osutamine Harju maakonnas ning Tallinnas ja Võru linnas summas 707176, sealhulgas:

	2004		2003	
Audiitorteenus	561900	79,5%	613100	79%
Raamatupidamisteenus	145276	20,5%	162800	21%
Kokku:	707176	100%	775900	100%

Müügikäibe langus võrreldes 2003.aastaga on 9%.

Muudes ärituludes on kajastatud laekumine eelmisel perioodil lootusetuks tunnistatud nõuetest summas 3000.

Muudes ärikuludes on kajastatud põhitegevuseks vajalik Audiitorkogu liikmemaks summas 2400.

Kaja Riisenberg

juhataja



21-06-2005

Lisa 8 - Tehingud omanikega

Ümberkujundamisotsusega vähendati 2003.aastal kapitali 360000 ja kohustuslikku reservkapitali 36000 võrra. Fondi emissiooniga saadud aktsiad summas 13000 ning reservkapitali vähendus summas 36000 kanti tagasi eelmiste perioodide jaotamata puhaskasumisse. Reaalsed maksed aktsiakapitali otsustati tänastele osanikele tagasi maksta summas 347000, millest 291011 suudeti 2003.aastal maksta. Võlgnevus osanikele oli 01.01.2004.aastal kajastatud bilansikirjel muud lühiajalised kohustused summas 55989 ning väljakuulutatud dividendi võlgnevus 60000 oli kajastatud bilansikirjel dividendivõlad. Eeltoodud võlgnevustest maksti aruandeaastal välja 70989. Omanikelt tagasiostmata tühistatud aktsiate maksumus on kajastatud muudes lühiajalistes kohustustes summas 45000, tühistatud aktsiad makstakse osanikele välja 2005.aasta II kvartalis.

Kaja Riisenberg

juhataja



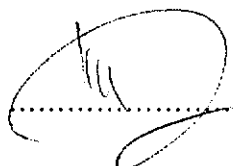
21-06-2005

Kasumijaotuse ettepanek

Jaotamata kasumi algjääk	104071
Aruandeaasta kasum	142394
Dividendideks	-160000
Jaotamata kasumi lõppjääk	86465

20.jaanuaril 2005.aastal Sakus

Kaja Riisenberg juhataja



21-06-2005

Osaiiking Roland

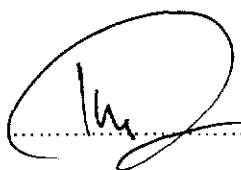
Registrikood 10018337

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.-

28.jaanuaril 2005.aastal Sakus

Kaja Riisenberg juhataja



Osaühing Roland
registrikood 10018337

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-06-2005

Üldkoosoleku protokoll nr. 1

28.jaanuaril 2005.aastal Sakus

Osalesid osanikud: Marje Endi, Niina Liebrich, Kaja Riisenberg, esindatud oli 93,5% häälest.
Hääletamisest võtsid osa kohalviibijad ning otsustati ühehäälselt.

Päevakord:

1. 2004.majandusaasta aruande kinnitamine.
2. Puhaskasumi jaotuse ettepaneku kinnitamine.

1. Kinnitati 2004.majandusaasta aruanne aasta kasumiga 142394 ning bilansimahus 384112.

Majandusaasta tunnistati kordaläinuks ning juhatuse tegevus, eriti kulude kokkuhoiu süvendamisel, kiideti heaks.

2. Kinnitati puhaskasumi jaotus vastavalt juhatuse ettepanekule ning koostati järgnev puhaskasumi jaotuse aruanne:

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2004	104071
Aruandeaasta puhaskasum	142394
Dividendideks 400 % osakapitali nimiväärtusest	-160000
Jaotamata kasumi jääk 31.12.2005	86465

Kohalviibinud osanikud:

Marje Endi 46806150361

Niina Liebrich 43507210253

Kaja Riisenberg 44704090290

