

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Roland

registrikood: 10018337

tänava/talu nimi, Näituse 1-2

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 6728576

faks: +372 6728576

e-posti aadress: kaja@roland.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

2012.majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, lähtutud on Eesti heast raamatupidamise tavast ja raamatupidamise seaduse 3.peatükis (§ 17) esitatud raamatupidamise aruannete koostamise põhimõtetest.

Osaühingu Roland põhitegevuseks on audiitorteenus. 2012.aasta müügitulu vähenes 2011.aastaga võrreldes 14,3 % võrra, kuna raamatupidamisteenuse osutaja lahkus äriühingust. Vaatamata eeltoodule puhaskasum suurenes 30,3% võrra, ärikasumi osas oli samaaegselt suurenemine vaid 4 %, mis saavutati tööjõukulude kokkuhoiuga. Puhaskasumi suurenemise tingisid finantstulud lühiajalistelt aktsiatelt, puhaskasumit vähendas omakorda dividenditelt makstud tulumaks.

Range kulude kokkuhoiuga 2012.majandusaastat võib lugeda üldiselt kordaläinuks, lõppkokkuvõttes olid rahavood positiivsed summas 6 930 eurot.

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

2012.aastal töötas ainult pensioniealine vandeaudiitor - juhataja ning tema palk oli 3 600, millele lisandusid sotsiaalmaksud

1 238. 2011.aastaga võrreldes vähenesid tööjõukulud kokku 61 % võrra. 2011.aastal toimus osaühingus ümberkorraldus, II poolaastast jäi tööle 1 inimene, ülejäänud töötaja lahkusid. Seoses jätkuvate muutustega audiitortevuses ja eesiseisnud testiga 2012.aastal uusi kliente ega töötajaid juurde ei võetud.

Dividende maksti välja 18 000, dividendide väljamaksega kaasnes tulumaksud kohustus summas 4 785, mis ka maksuhaldurile tasuti. Dividende kuulutati välja ja ka maksti 1,50 eurot osakapitali 1 euro kohta.

Investeeringutegevus puudus, samaaegselt eemaldati bilansist amortiseerunud kasutamiskõlbmatu põhivara summas 2 376.

Äriühing jätkab 2013.aastal tegevust audiitorteenuse osutamisega.

Peamised suhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu	48 322	56 356
Tulu muutus	-14,3%	-14,3%
Ärikasum	26 998	25 964
Ärikasumi muutus	4%	9,1%
Puhaskasum	25 112	19 278
Puhaskasumi muutus	30,3%	-23,1%
Puhasrentaablus	52%	34,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	328	147,1
Maksevalmiduse kordaja	205	85,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus % = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) : müügitulu 2011 x 100

Ärikasumi kasv % =(ärikasum 2012 - ärikasum 2011) : ärikasum 2011 x 100

Puhaskasumi muutus % = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) : puhaskasum 2011 x 100

Ärirentaablus = ärikasum : äritulud x 100

Puhasrentaablus = puhaskasum : äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja (kordades) = raha : lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 028	26 098	2
Finantsinvesteeringud	18 540	8 446	3
Nõuded ja ettemaksed	1 230	10 454	4
Kokku käibevara	52 798	44 998	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	833	8
Kokku põhivara	0	833	
Kokku varad	52 798	45 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	161	306	9
Kokku lühiajalised kohustused	161	306	
Kokku kohustused	161	306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	10
Kohustuslik reservkapital	1 200	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 325	13 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 112	19 278	
Kokku omakapital	52 637	45 525	
Kokku kohustused ja omakapital	52 798	45 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	48 322	56 356	11
Muud äritulud	1	36	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 654	-15 433	
Tööjõukulud	-4 838	-12 419	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-833	-2 576	8
Ärikasum (kahjum)	26 998	25 964	
Finantstulud ja -kulud	2 899	-3 288	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 897	22 676	
Tulumaks	-4 785	-3 398	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 112	19 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 998	25 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	833	2 576	8
Kokku korrigeerimised	833	2 576	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 224	-1 134	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-145	-3 557	
Kokku rahavood äritegevusest	30 910	23 849	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 650	-4 450	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	200	240	3
Antud laenude tagasimaksed	6 000	-6 000	7
Laekunud intressid	255	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 195	-10 210	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-18 000	-12 782	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	-3 398	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 785	-16 180	
Kokku rahavood	6 930	-2 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 098	28 639	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 930	-2 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 028	26 098	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	36 217	39 029
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	36 217	39 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 278	19 278
Emiteeritud osakapital	9 444	0	-9 444	0
Makstud dividendid	0	0	-12 782	-12 782
31.12.2011	12 000	256	33 269	45 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 112	25 112
Makstud dividendid	0	0	-18 000	-18 000
Muutused reservides	0	944	-944	0
31.12.2012	12 000	1 200	39 437	52 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Roland 01.01.2012.- 31.12.2012.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt Eesti heast raamatupidamise tavast lähtudes eurodes. Arvestuspõhimõtted on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Finantsvarad

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

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste finantskohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Maksustamine

Maksude arvestus raamatupidamises toimub kõigi maksude osas tekkepõhiselt, samas tööjõumaksud deklareeritakse ja kantakse üle kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Tegevjuhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Tulud

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

Tulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

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

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Teenuste osutamise kulutused kajastatakse samas perioodis nagu teenuse osutamisest tekkivad tulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustab osaühing Roland kohustusliku reservkapitali, mis lõppkokkuvõttes moodustas 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 450	65
Arvelduskontod	27 578	26 033
Kokku raha	33 028	26 098

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	7 674	7 674	
Soetamine	4 450	4 450	
Müük müügihinnas või lunastamine	-240	-240	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 438	-3 438	13
31.12.2011	8 446	8 446	
Kajastatud õiglases väärtuses	8 446	8 446	
Soetamine	7 650	7 650	
Müük müügihinnas või lunastamine	-200	-200	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 644	2 644	13
31.12.2012	18 540	18 540	
Kajastatud õiglases väärtuses	18 540	18 540	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 036	4 036			5
Ostjatelt laekumata arved	4 036	4 036			
Muud nõuded	6 150	6 150			7, 13
Laenunõuded	6 000	6 000			
Intressinõuded	150	150			
Ettemaksed	268	268			
Muud makstud ettemaksed	268	268			
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 454	10 454			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	948	948			5
Ostjatelt laekumata arved	1 308	1 308			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-360	-360			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14			6
Ettemaksed	268	268			
Muud makstud ettemaksed	268	268			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 230	1 230			

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 308	4 036
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-360	0
Kokku nõuded ostjate vastu	948	4 036

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-360	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-360	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	150	286
Erisoodustuse tulumaks	14	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	150	286

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 000	6 000		
Intressinõuded	150	150		
Kokku muud nõuded	6 150	6 150		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muud materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 896	6 896
Akumuleeritud kulum	-3 487	-3 487
Jääkmaksumus	3 409	3 409
Amortisatsioonikulu	-2 576	-2 576
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 376	2 376
Akumuleeritud kulum	-1 543	-1 543
Jääkmaksumus	833	833
Amortisatsioonikulu	-833	-833
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20	20			
Maksuvõlad	286	286			6
Kokku võlad ja ettemaksed	306	306			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11	11			
Maksuvõlad	150	150			6
Kokku võlad ja ettemaksed	161	161			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	4	4
Väikseim võõrandatav osalus 390 eurot		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 322	56 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 322	56 356
Kokku müügitulu	48 322	56 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	48 322	49 455
Raamatupidamine	0	6 901
Kokku müügitulu	48 322	56 356

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 600	9 240
Sotsiaalmaksud	1 238	3 179
haigushüvitis		
Kokku tööjõukulud	4 838	12 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 644	-3 438
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 644	-3 438
Intressitulud	255	150
Muud intressitulud	255	150
Kokku finantstulud ja -kulud	2 899	-3 288

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 785	12 782	3 398
Eesti	18 000	4 785	12 782	3 398
Kokku	18 000	4 785	12 782	3 398

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	3 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2013

Osaühing Roland (registrikood: 10018337) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Juhatuse liige	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 112
Kokku	39 437
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 437
Kokku	39 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	48322	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Endi	46806150361	Eesti	720 EUR
Kaja Riisenberg	44704090290	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	10500 EUR
Eron Endi	38903100252	Eesti	390 EUR
Egert Endi	38802120247	Eesti	390 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6728576
Faks	+372 6728576
E-posti aadress	kaja@roland.ee