

Romanberg OÜ

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Männiku tee 123/1a 11216 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11113316
Telefon:	372 56 26 41 42
Põhitegevusala:	raha laenutehingud väljaspool pangasüsteemi (EMTAK 64929)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne SKEEM 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Majanduskriisi mõjud	9
Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid.....	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	9
Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	10
Lisa 66 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused.....	11
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	13
Romanberg OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	14

TEGEVUSARUANNE

Romanberg OÜ on kantud äriregistrisse 22.02.2005.a.

2008.a. aastal andis Romanberg OÜ välja laene summas 454'100 krooni. Antud laenudest maksid võlgnikud tagasi 115'000 krooni. Kõik tagasimaksed toimusid vastavalt tähtajale. Väljastatud laenude maht oli 2008 aasta lõpuks 1'792'150 krooni.

Eelnevatel perioodidel on väljastatud laene ilma kinnisvara tagatisteta. Alates 2009 aastast on kõik väljastatud laenud tagatud kas käenduste või kinnisvara hüpoteekidega.

Probleemseks osutus üks 2008 aastal väljastatud laen, mille tagastamise tähtaeg saabus peale aruande koostamist. Aruande koostamise hetkeks oli antud laenu katteks saadud erinevad nõuded millede laekumist hindab juhatus sajale protsendile. Hetkel ei prognoosi juhatus antud laenu puhul õigusabikulusid mistõttu ei peetud otstarbekaks teha allahindlusi.

2008 aastal on omandatud erinevaid nõudeid. Aruande koostamise hetkel on üks nõuetest antud kohtusse. Hetke seisuga on tasutud hagiavalduse ja hagi tagamise riigilõive summas 156'290 krooni. Kohus on antud tsiviilvaidluses hageja kasuks seadnud kohtulikud hüpoteegid ja erinevate äriühingute võõrandamise ja koormamise keelu.

2009.a. jätkatakse laenude andmist ja finantseerimist. Samuti ostetakse sobivuse korral erinevaid nõudeid.

2008.a. OÜ Romanberg'il palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatusele väljamakseid ei tehtud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud Romanberg OÜ 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Romanberg OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige
Marko Kalev

Tallinn, 30. juuni 2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	3	27 174	45
Nõuded ja ettemaksed	4	2 792 150	1 453 050
Käibevara kokku		2 819 324	1 453 095
Põhivara			
Põhivara kokku		0	0
VARAD KOKKU		2 819 324	1 453 095
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	1 162 513	0
Võlad ja ettemaksed	7	1 000 200	200
Lühiajalised kohustused kokku		2 162 713	200
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	360 000	1 162 513
Pikaajalised kohustused kokku		360 000	1 162 513
KOHUSTUSED KOKKU		2 522 713	1 162 713
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		246 382	246 604
Aruandeaasta kasum		6 229	-222
OMAKAPITAL KOKKU		296 611	290 382
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 819 324	1 453 095

Lisad lehekülgedel 5 kuni 14 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Kasumiaruanne SKEEM 1

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu		0	0
Muud äritulud		0	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	0
Mitmesugused tegevuskulud		33	24
Tööjõu kulud		0	0
Palgakulu		0	0
Sotsiaalmaks		0	0
Tööjõu kulud kokku		0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	0
Muud ärikulud		5 069	200
Ärikahjum		-5 102	-224
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud väljastatud laenudelt		10 800	
Muud finantstulud ja -kulud		531	2
Finantstulud ja -kulud kokku		11 331	2
Kasum enne tulumaksustamist		6 229	-222
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		6 229	-222

Lisad lehekülgedel 5 kuni 14 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 229	-222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 000 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 000 000	
Kokku rahavood äritegevusest		6 229	-222
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-339 100	-1 363 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-339 100	-1 363 050
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		360 000	1 162 713
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		360 000	1 162 713
Rahavood kokku		27 129	-200 559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	45	200 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus		27 129	-500 559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	27 174	45

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Ettevõtja omanikele kuuluv omakapital			
	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	250 878	250 878
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	250 878	290 878
Reservkapitali moodustamine		4 000	-4 000	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-274	-274
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	246 604	290 604
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-222	-222
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	246 382	290 382
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	6 229	6 229
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	252 611	296 611

Lisad lehekülgedel 5 kuni 14 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Romanberg OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogumust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu

õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

D. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Ettevõtte tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod	82	45
Rahaturufondi osakud	27 093	
Raha ja raha ekvivalendid kokku	27 174	45

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Muud lühi ja pikaajalised nõuded (antud laenud)	1 792 150	1 453 050
Ostetud nõuded	1 000 000	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 792 150	1 453 050

Ostetud nõuded sisaldavad põhinõuet, millele lisanduvad viivised ja leppetrahvid.

Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Põhiosa tagasimaksed</i>				Tagasimakse tähtaeg	Sisemine intressimäär
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Antud laenud	119 000	0	119 000	0	24.05.2009	6 %
Antud laenud	890050		890050		24.05.2009	6 %
Antud laenud	354 000		354 000		04.06.2009	6 %
Antud laenud	360 000	360 000	0		01.01.2009	72%
Antud laenud	25 000	25 000			01.02.2009	6%
Antud laenud	44 100		44 100		10.12.2010	6%
Kokku	1 792 150	385 000	1 407 150			

	<i>Tagasi maksta</i>				Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Antud laenud	50000	50000	0	0	13.11.2008	6 %
Antud laenud	40000	40000	0	0	23.11.2008	6 %
Antud laenud	119 000	0	119 000	0	24.05.2009	6 %
Antud laenud	890050		890050		24.05.2009	6 %
Antud laenud	354 000		354 000		04.06.2009	6 %
Kokku	1 453 050	90 000	1 363 050	0		

Lisa 66 Laenukohustused

	<i>Põhiosa tagasimaksed</i>				Tagasimakse tähtaeg	Sisemine intressimäär	Lepinguline intressimäär
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised pangalaenud	1 522 713					6%	6%
s.h laen 1	583 000	583 000			24.05.2009	6%	6%
Laen 2	579 513	579 513			04.06.2009	6%	6%
laen 3	360 00		360 000		17.09.2010	6%	6%
Kokku	1 522 713						

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				Tagasimakse tähtaeg
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud isikutele (lisa 7)	583 000		0	583 000	0 24.05.2009
Võlad seotud isikutele (lisa 7)	579 513		0	579 513	0 04.06.2009
Kokku	1 162 713		0	1 162 713	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuete soetusega seotud võlad	1 000 200	200
Võlad ja ettemaksed kokku	1 000 200	200

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused

Aruande koostamise hetkel on käimas kohtuprotsess, milles Romanberg OÜ kui hageja nõuab põhivõla 1 miljon krooni tasumist. Antud summale lisanduvad kõrvalnõuded. Kuna aruande esitamise ajal on esitatud ainult hagi siis ei saa juhatus võtta rohkem seisukohti antud tsiviilasjas. Kuna ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tõenäoline, et Romanberg OÜ kohtuprotsessi kaotab, siis ei ole sellest protsessist tulenevate võimalike väljaminekute katteks eraldist bilansis kajastatud.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Romanberg OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Seotud osapool	1 162 513	0
Lühiajalised kohustused kokku	1 162 513	0
Seotud osapool	360 000	1 162 513
Pikaajalised kohustused kokku	360 000	1 162 513

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2008.a nii nagu ka 2007.a moodustatud allahindluseid.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Romanberg OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 6 229 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 6 229 krooni

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Romanberg OÜ 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 30.06.2009

Juhatuse esimees
Marko Kalev

Romanberg OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK Tegevusala	2008
Müügitulu kokku	0

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11113316	Osaühing Romanberg	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	marko.kalev@mail.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Nunne Kinnisvara Osaühing	10560154	Männiku tee 123/1A, Tallinn, 11216	40000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Romanberg (registrikood: 11113316) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marko Kalev (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.09.2009