

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roll Agentuur OÜ

registrikood: 11430011

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Paldiski mnt 29

postisihthnumber: 10612

e-posti aadress: info@roll.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Roll Agentuur OÜ asutati 04.10.2007.a.

Peamisteks tegevusaladeks on toitlustamine Roll kohvikus, ürituskorralduse-, cateringiteenuse- ja muusikaliste teenuste pakkumine.

Järgmistel majandusaastatel jätkatakse samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 686	76 608	
Nõuded ja ettemaksed	21 162	21 304	2
Kokku käibevarad	115 848	97 912	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 906	13 169	3
Kokku põhivarad	14 906	13 169	
Kokku varad	130 754	111 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 500	6 641	4
Võlad ja ettemaksed	24 095	24 415	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 595	31 056	
Kokku kohustised	30 595	31 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 209	45 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 134	31 270	
Kokku omakapital	100 159	80 025	
Kokku kohustised ja omakapital	130 754	111 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	227 568	212 663	6
Muud äritulud	1 068	5 549	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 389	-74 024	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 389	-73 545	
Tööjõukulud	-36 109	-36 427	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 900	-2 847	
Muud ärikulud	-47	-19	
Ärikasum (kahjum)	19 802	31 350	
Intressitulud	346	4	
Muud finantstulud ja -kulud	-14	-84	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 134	31 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 134	31 270	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roll Agentuur OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi/hea tavaga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Roll Agentuur OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi hoiuseid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu Põhivara	4

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 255	14 255
Ostjatelt laekumata arved	14 255	14 255
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500
Ettemaksed	6 407	6 407
Tulevaste perioodide kulud	6 287	6 287
Muud makstud ettemaksed	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 162	21 162
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 430	11 430
Ostjatelt laekumata arved	11 430	11 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	434	434
Ettemaksed	9 440	9 440
Tulevaste perioodide kulud	9 440	9 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 304	21 304

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	13 315	6 777	13 223	33 315	33 315
Akumuleeritud kulum	-3 853	-3 595	-12 339	-19 787	-19 787
Jääkmaksumus	9 462	3 182	884	13 528	13 528
Ostud ja parendused	0	0	2 489	2 489	2 489
Amortisatsioonikulu	-1 331	-854	-663	-2 848	-2 848
Ümberliigitamised	-973	136	837	0	0
Muud ümberliigitamised	-973	136	837	0	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	13 315	6 777	15 711	35 803	35 803
Akumuleeritud kulum	-6 157	-4 313	-12 164	-22 634	-22 634
Jääkmaksumus	7 158	2 464	3 547	13 169	13 169
Ostud ja parendused	3 555	0	2 082	5 637	5 637
Muud ostud ja parendused	3 555	0	2 082	5 637	5 637
Amortisatsioonikulu	-1 658	-855	-1 390	-3 903	-3 903
Muud muutused	1	2	0	3	3
31.12.2023					
Soetusmaksumus	16 871	6 779	17 791	41 441	41 441
Akumuleeritud kulum	-7 815	-5 168	-13 552	-26 535	-26 535
Jääkmaksumus	9 056	1 611	4 239	14 906	14 906

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta võlakohustused	6 500	6 500			8
Lühiajalised laenud kokku	6 500	6 500			
Laenukohustised kokku	6 500	6 500			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta võlakohustused	6 500	6 500			8
Lühiajalised laenud kokku	6 500	6 500			
Kapitalirendikohustised kokku	141	141	0		
Laenukohustised kokku	6 641	6 641	0		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 630	11 630
Võlad töövõtjatele	5 633	5 633
Võlad seotud osapooltele	1 901	1 901
Maksuvõlad	4 931	4 931
Kokku võlad ja ettemaksed	24 095	24 095

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 986	9 986
Võlad töövõtjatele	5 600	5 600
Maksuvõlad	6 776	6 776
Muud võlad	2 053	2 053
Muud viitvõlad	2 053	2 053
Kokku võlad ja ettemaksed	24 415	24 415

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 568	212 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 568	212 663
Kokku müügitulu	227 568	212 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Cateringteenus, ürituste korraldamine	210 344	191 442
Muusikaline teenus	17 224	19 964
Fototeenus	0	1 257
Kokku müügitulu	227 568	212 663

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 987	27 243
Sotsiaalmaksud	9 122	9 184
Töötuskindlustuse kulud		
Kokku tööjõukulud	36 109	36 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	6 500	4
Kokku laenukohustised	6 500	6 500	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	0
Kokku ostetud	1 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Roll Agentuur OÜ (registrikood: 11430011) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NORMAN SALUMÄE	Juhatuse liige	27.06.2024
JANNE SALUMÄE	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 134
Kokku	97 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 343
Kokku	97 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	210344	92.43%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	17224	7.57%	Ei