

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Roomy OÜ

registrikood: 11600861

tänavanimi: Anne 28-43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50604

telefon: +372 528 6841

e-posti aadress: kristi@valgekuup.ee

veebilehe aadress: www.valgekuup.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31. detsembril 2015.a. lõppenud majandusaasta kohta.

Osaühing Roomy põhitegevus on mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük ja sisustuslahenduste projekteerimisteenus.

2015.a. olulisi sündmusi ei toimunud.

Järgneval majandusaastal jääb põhitegevus samaks. Suund on võetud OÜ-s Roomy kujuneda elujõulisemaks, suutmaks pakkuda klientidele konkurentsivõimelist ja kvaliteetset teenust. Tegevuskavas on arendada kontakte.

Eraldi tasusid ning soodustusi juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud.

Maksevõime suhtarvud

	2015	2014
<i>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)</i>	139,35	680,40
<i>Käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
<i>Likviidsussuhe (Quick Ratio)</i>	114,68	680,40
<i>(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused</i>		

Võõrkapitali kasutamise suhtarvud

<i>Võlakordaja</i>	0,00%	0,00%
<i>(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / varade maksumus</i>		
<i>Kohustuste ja omakapitali suhe</i>	0,00	0,00
<i>(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / omakapital</i>		

Tasuvuse e. Rentaablusnäitajad

<i>Omakapitali puhasrentaablus (ROE)</i>	27,80%	30,00%
<i>Puhaskasum / omakapital</i>		
<i>Investeeringute puhasrentaablus (ROA)</i>	27,60%	30,00%
<i>Puhaskasum / varade maksumus</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 448	2 291	2
Nõuded ja ettemaksed	451	1 111	3
Varud	839	0	4
Kokku käibevara	4 738	3 402	
Kokku varad	4 738	3 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34	5	5
Kokku lühiajalised kohustused	34	5	
Kokku kohustused	34	5	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585	-197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 307	1 038	
Kokku omakapital	4 704	3 397	
Kokku kohustused ja omakapital	4 738	3 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 593	4 047	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 262	-1 936	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 703	-1 073	8
Tööjõukulud	-321	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 307	1 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 307	1 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 307	1 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 307	1 038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	660	-1 058	3
Varude muutus	-839	269	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	5	5
Kokku rahavood äritegevusest	1 157	254	
Kokku rahavood	1 157	254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 291	2 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 157	254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 448	2 291	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556		-197	2 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		1 038	1 038
31.12.2014	2 556		841	3 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	256	1 307	1 563
Muutused reservides	0	0	-256	-256
31.12.2015	2 556	256	1 892	4 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roomy 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO ja individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri kantakse kulusse.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- 1)Ehitised ja rajatised 5- 8% aastas
- 2)Elektroonilised seadmed 15-30% aastas
- 3)Masinad ja seadmed 5-40%
- 4)Muu inventar ja IT seadmed 15-25% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

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 tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile. Tulud põhitegevusest näidatakse kasumiaruande real "müügitulu" ning tulud kõrvaltegevusest real "muud äritulud".

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) Omanikke;
- 2) Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3) Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	3 448	2 291
Kokku raha	3 448	2 291

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	240	240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	211
Kokku nõuded ja ettemaksed	451	451
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	264	264
Ostjatelt laekumata arved	264	264
Nõuded seotud osapoolte vastu	847	847
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 111	1 111

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	839	0
Kokku varud	839	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	211	0	0	5
Üksikisiku tulumaks	0	11	0	0
Sotsiaalmaks	0	20	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	211	34	0	5

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 593	4 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 593	4 047
Kokku müügitulu	6 593	4 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	1 300	1 823
Teenus	5 293	2 224
Kokku müügitulu	6 593	4 047

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 136	1 823
Transpordikulud	126	84
Muud	0	29
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 262	1 936

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Infotehnoloogia	11	0
Kontoritarbed	586	269
Pangatasud	34	28
Isikliku sõiduauto kasutamine	2 375	512
Raamatupidamisteenus	120	120
Väheväärtuslik põhivara	499	0
Küte	0	64
Ärireisid	78	80
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 703	1 073

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	242	0
Sotsiaalmaksud	79	0
Kokku tööjõukulud	321	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 514	673
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	378	168
Kokku tingimuslikud kohustused	1 892	841

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	0	847	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	321	0

Lisa 13 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2015 ei ületanud OÜ Roomy lühiajalised kohustused käibevara. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul on ettevõttes tagatud ettevõtte jätkusuutlikus.

Aastal 2016 tegeleme uute klientide otsimisega

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

Roomy OÜ (registrikood: 11600861) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÕHMUS	Juhatuse liige	28.02.2016
Resolutsioon:	Juhatuse liige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 307
Kokku	1 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	6593	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Lõhmus	47201222735		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5286841
E-posti aadress	kristi@valgekuup.ee
Veebilehe aadress	www.valgekuup.ee