

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Roomy OÜ

registrikood: 11600861

tänavanimi: Anne 28-43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50604

telefon: +372 5286841

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31. detsembril 2011.a. lõppenud majandusaasta kohta.

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

2011a. olulisemad sündmused ettevõttes oli käibe langus.

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

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

Maksevõime suhtarvud

	2011	2010
<i>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)</i>	446	14,53
<i>Käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
<i>Likviidsussuhe (Quick Ratio)</i>	293,75	8,79
<i>(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused</i>		

Võõrkapitali kasutamise suhtarvud

<i>Võlakordaja</i>	0,22%	6,8%
<i>(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / varade maksumus</i>		
<i>Kohustuste ja omakapitali suhe</i>	0,22	7,3
<i>(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / omakapital</i>		

Tasuvuse e. Rentaablusnäitajad

<i>Omakapitali puhasrentaablus (ROE)</i>	19,44%	-1,8%
<i>Puhaskasum / omakapital</i>		
<i>Investeeringute puhasrentaablus (ROA)</i>	19,39%	-1,6%
<i>Puhaskasum / varade maksumus</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	158	2	2
Nõuded ja ettemaksed	1 017	929	6,3
Varud	609	609	
Kokku käibevara	1 784	1 540	
Kokku varad	1 784	1 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	106	5,3
Kokku lühiajalised kohustused	4	106	
Kokku kohustused	4	106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 122	-1 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346	-26	
Kokku omakapital	1 780	1 434	
Kokku kohustused ja omakapital	1 784	1 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	798	8 370	7
Muud äritulud	0	745	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-331	-6 210	8
Mitmesugused tegevuskulud	-120	-2 931	9
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	346	-26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	346	-26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346	-26	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	346	-26	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-88	-372	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102	4	5
Kokku rahavood äritegevusest	156	-394	
Kokku rahavood	156	-394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	396	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156	-394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158	2	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-1 096	1 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-26	-26
31.12.2010	2 556	-1 122	1 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	346	346
31.12.2011	2 556	-776	1 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roomy 2011. 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 arvestatakse 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.

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

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".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	158	2
Kokku raha	158	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4	0	106
Ettemaksukonto jääk	0		295	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4	295	106

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	609	609
Kokku varud	609	609

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksuvõlad	4	106
Kokku võlad ja ettemaksed	4	106

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	686	634
Ostjatelt laekumata arved	686	634
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	295
Muud nõuded	331	0
Aruandvad isikud	331	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 017	929

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	798	8 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	798	8 370
Kokku müügitulu	798	8 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	338	8 306
Teenus	460	64
Kokku müügitulu	798	8 370

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	331	6 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	331	6 210

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	1 802
Energia	0	151
Elektrienergia	0	112
Soojusenergia	0	39
Mitmesugused bürookulud	0	327
Infotehnoloogia	20	229
Kontoritarbed	23	0
Valveteenus	0	173
Pangatasud	13	25
Raamatupidamisteenus	64	64
Reklaam	0	160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	120	2 931

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustasel ei ole töötajsid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	331	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Roomy OÜ (registrikood: 11600861) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÖHMUS	Juhatuse liige	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346
Kokku	-776
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-776
Kokku	-776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	798	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Lõhmus	47201222735	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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