

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.03.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Roomy OÜ

registrikood: 11600861

tänavä, Anne 28-43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 50604

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725286841

faks:

e-posti aadress: kristi@valgekuup.ee

veebilehe aadress: www.valgekuup.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31. detsembril 2009.a. lõppenud majandusaasta kohta.

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

2009.a. olulisemad sündmused ettevõttes olid ettevõtte asutamine ja klientide leidmine.

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

2009*Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)*

15,38

*Käibevara / lühiajalised kohustused**Likviidsussuhe (Quick Ratio)*

9,39

(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali kasutamise suhtarvud

Võlakordaja

6%

*(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / varade maksumus**Kohustuste ja omakapitali suhe*

6.00

(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / omakapital

Tasuvuse e. Rentaablusnäitajad

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)

-74%

*Puhaskasum / omakapital**Investeeringute puhasrentaablus (ROA)*

-70%

Puhaskasum / varade maksumus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ-i Roomy 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. OÜ Roomy on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	03.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 203	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	8 719	0	3
Varud	9 525	0	4
Kokku käibevara	24 447	40 000	
Kokku varad	24 447	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 589	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 589	0	
Kokku kohustused	1 589	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 142	0	
Kokku omakapital	22 858	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	24 447	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	04.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	60 053	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 184	7
Mitmesugused tegevuskulud	-31 018	8
Ärikasum (-kahjum)	-17 149	
Finantstulud ja -kulud	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 142	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	04.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 149	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 719	3
Varude muutus	-9 525	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 589	5
Laekunud intressid	7	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 797	
Kokku rahavood	-33 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 203	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.03.2008	40 000	0	40 000
03.03.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-17 142	-17 142
31.12.2009	40 000	-17 142	22 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roomy 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni 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 akumuleeritud 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 5000

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) Osühingu tegevdirektor, 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

(kroonides)

	31.12.2009	03.03.2009
Sularaha kassas	4 712	0
Arvelduskontod	1 491	40 000
Kokku raha	6 203	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	03.03.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 156	0
Tagatis	2 563	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 719	0

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

käibemaksu ettemaks 6156.-

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	9 525
Kokku varud	9 525

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 589
Kokku võlad ja ettemaksed	1 589

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	04.03.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	60 053
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	60 053
Kokku müügitulu	60 053
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	04.03.2009 - 31.12.2009
Kauba müük	47 773
Teenus	12 280
Kokku müügitulu	60 053

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	04.03.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	46 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 184

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	04.03.2009 - 31.12.2009
Energia	1 373
Elektrienergia	976
Kütus	397
Mitmesugused bürookulud	23 464
Infotehnoloogia	3 400
Tegevusluba	300
Valveteenus	1 800
Pangatasud	189
Väheväärtuslik põhivara	492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 018

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Roomy OÜ (registrikood: 11600861) 04.03.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÖHMUS	Juhatuse liige	15.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 142
Kokku	-17 142
Katmine	
Kokku	-17 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	60053	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristile22@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 5286841