

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Roasted Consulting OÜ

registrikood: 11960588

tänava/talu nimi, Kiikri tn 2/1-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10159

telefon: +372 5231904

e-posti aadress: andres.susi@gmail.com

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 Muud nõuded	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Tulumaks	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Roasted Consulting OÜ on 2010. aasta juunis loodud ettevõte, mis tegeleb juhtimisteenuste osutamise ning erinevate konsultatsioonidega.

2020. majandusaastal jätkas ettevõtete nõustamis- ja juhtimisteenuste osutamist.

Lisa tegevusena üüriti aruandeaastal välja renditud kinnisvara.

Roasted Consulting OÜ-l oli 2020.aastal (samuti 2019) töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele maksti tasu ei makstud ega arvestatud. 2019 aastal maksti juhatuse liikmele tasu kogusummas 5102 eurot, millelt maksti sotsiaalmaksu 1684 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 536	41 856	
Nõuded ja ettemaksed	24 302	29 710	2
Kokku käibevarad	67 838	71 566	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	45 000	45 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	10 000	10 000	4
Kokku põhivarad	55 000	55 000	
Kokku varad	122 838	126 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 814	2 087	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 314	2 087	
Kokku kohustised	5 314	2 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 477	52 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 735	66 901	
Kokku omakapital	117 524	124 479	
Kokku kohustised ja omakapital	122 838	126 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	96 528	113 097	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 718	-1 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 364	-34 725	9
Tööjõukulud	0	-6 786	10
Muud ärikulud	-20	-63	
Ärikasum (kahjum)	41 426	70 187	
Intressitulud	21	0	
Intressikulud	-137	-570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 310	69 617	
Tulumaks	-9 575	-2 716	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 735	66 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roasted Consulting OÜ 2020.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt

tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjate laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta.

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 võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas konrolli teise osapoole üle või olulist mõju teisele osapoole ärilistel otsustele. Seotud osapoolteks on juhatuseliikmed, välja arvatud juhul kui 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 ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 575	7 575	0
Ostjatelt laekumata arved	7 575	7 575	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	0
Muud nõuded	61 707	16 707	45 000
Laenunõuded	16 707	16 707	0
Viitlaekumised	45 000	0	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 302	24 302	45 000
	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 003	13 003	0
Ostjatelt laekumata arved	13 003	13 003	0
Muud nõuded	61 707	16 707	45 000
Laenunõuded	16 707	16 707	0
Viitlaekumised	45 000	0	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 710	29 710	45 000

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	16 707	16 707	0
Laenunõue	16 707	16 707	0
Viitlaekumised	45 000	0	45 000
Viitlaekumine	45 000	0	45 000
Kokku muud nõuded	61 707	16 707	45 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	16 707	16 707	0
Laenunõue	16 707	16 707	0
Viitlaekumised	45 000	0	45 000
Viitlaekumine	45 000	0	45 000
Kokku muud nõuded	61 707	16 707	45 000

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	10 000
31.12.2019	10 000
31.12.2020	10 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	2 500	2 500			10%	euro	2021
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Laenukohustised kokku	2 500	2 500					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 268	1 268
Võlad töövõtjatele	378	378
Maksuvõlad	1 168	1 168
Kokku võlad ja ettemaksed	2 814	2 814
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	997	997
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 090	1 090
Kokku võlad ja ettemaksed	2 087	2 087

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	1 268	997
Kokku võlad tarnijatele	1 268	997

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 528	113 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 528	113 097
Kokku müügitulu	96 528	113 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtmisteenus	80 043	110 161
Üüritulu	14 250	0
Edasi müüdnud kulud	2 235	2 936
Kokku müügitulu	96 528	113 097

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	12 156	12 080
Energia	0	623
Elektrienergia	0	623
Mitmesugused bürookulud	11 403	5 153
Lähetuskulud	485	2 326
Koolituskulud	167	0
Ostetud teenused	14 004	3 082
Autokulud	9 316	6 530
Telefon, post, internet	1 278	1 822
juriidilised kulud	739	3 082
Muud	1 816	27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 364	34 725

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	5 102
Sotsiaalmaksud	0	1 684
Töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	0	6 786
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud ega arvestatud.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	38 690	9 575	11 000	2 716
Eesti	38 690	9 575	11 000	2 716
Kokku	38 690	9 575	11 000	2 716

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	378	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	6 786

Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 ei ole Roasted Consulting OÜ-l seotud osapooltega laenukohustusi ega laenuintresside kohustusi.

Aruandeaastal juhatusele tasu ei makstud ega arvestatud.

Ettevõtte on maksnud 2019. aastal juhatuse liikmele tasu koos sotsiaalmaksuga summas 6786 eurot.

Aruandeaastal üüriti juhatuse liikmelt kinnisvara, mille eest maksti üüri 625 eurot kuus kogusummas 6250.- eurot, millelt peeti kinni tulumaks 1250.- euri.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Roasted Consulting OÜ (registrikood: 11960588) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SUSI	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 735
Kokku	112 212
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 212
Kokku	112 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	80043	82.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16485	17.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Susi	38107290295	Eesti	5056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5231904
E-posti aadress	andres.susi@gmail.com