

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2016

aruandeaasta lõpp: 31.07.2017

ärinimi: OÜ Romaan

registrikood: 12518860

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 18
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71005

telefon: +372 53809924

e-posti aadress: raamatubaarromaan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äritegevus

OÜ Romaan asutati 2013.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on jookide serveerimine .
2017. aastal oli müügitulu 62 066 eurot. Ettevõtte kasum oli 245 eurot.

Investeeringud

Ettevõtte ei teinud investeeringuid arendus ja uurimistegevuseks ega planeerita neid ka 2018. aastaks.

Juhatus

Ettevõtte juhatus oli seisuga 31.07.2016 kolme liikmeline. Aruandeaastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud . Juhatusel liikmete ametist lahkumisel pole neile soodustusi ja hüvitisi ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal jätkatakse traditsioonilise äritegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2017	31.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 168	5 601	2
Nõuded ja ettemaksed	4	0	
Varud	4 796	3 651	3
Kokku käibevarad	10 968	9 252	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	151	267	5
Kokku põhivarad	151	267	
Kokku varad	11 119	9 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	50	
Võlad ja ettemaksed	8 146	6 041	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	8 146	6 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	700	
Kokku pikaajalised kohustised	0	700	
Kokku kohustised	8 146	6 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228	-1 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245	2 110	
Kokku omakapital	2 973	2 728	
Kokku kohustised ja omakapital	11 119	9 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.07.2017	01.08.2015 - 31.07.2016	Lisa nr
Müügitulu	62 066	54 332	8
Muud äritulud	0	249	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 806	-37 819	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 335	-7 824	10
Tööjõukulud	-6 558	-6 636	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-116	-132	5
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	251	2 167	
Intressikulud	-6	-57	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245	2 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245	2 110	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Romaan 2017.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Romaan kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. 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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.07.2017	31.07.2016
Arvelduskonto pangas	3 468	5 601
Raha kassas	2 700	0
Kokku raha	6 168	5 601

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.07.2017	31.07.2016
Müügiks ostetud kaubad	4 796	3 651
Kokku varud	4 796	3 651

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.07.2017		31.07.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28	77	685
Üksikisiku tulumaks			96
Sotsiaalmaks		297	284
Kohustuslik kogumispension		27	26
Töötuskindlustusmaksed		14	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	415	1 112

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.07.2015			
Soetusmaksumus	630	630	630
Akumuleeritud kulum	-231	-231	-231
Jääkmaksumus	399	399	399
Amortisatsioonikulu	-132	-132	-132
31.07.2016			
Soetusmaksumus	630	630	630
Akumuleeritud kulum	-363	-363	-363
Jääkmaksumus	267	267	267
Amortisatsioonikulu	-116	-116	-116
31.07.2017			
Soetusmaksumus	630	630	630
Akumuleeritud kulum	-479	-479	-479
Jääkmaksumus	151	151	151

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 299	7 299
Võlad töövõtjatele	432	432
Maksuvõlad	415	415
Kokku võlad ja ettemaksed	8 146	8 146
	31.07.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 139	4 139
Võlad töövõtjatele	362	362
Maksuvõlad	1 112	1 112
Muud võlad	428	428
Muud viitvõlad	428	428
Kokku võlad ja ettemaksed	6 041	6 041

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2017	31.07.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte on üks osanik, kellele kuulub osa nimiväärtuses 2500 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.07.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 066	54 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 066	54 332
Kokku müügitulu	62 066	54 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud baari müügist	61 898	54 275
Tulud ruumide rent	168	57
Kokku müügitulu	62 066	54 332

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.07.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	46 806	37 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 806	37 819

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.07.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Üür ja rent	1 350	1 200
Mitmesugused bürookulud	145	157
Komnuaalteenused	3 020	3 076
Raamatud, ajalehed jm trükised	0	181
Seadmete üür	512	375
Raamatupidamisteenused	992	775
Autoritasud	380	362
Jooksev remont	534	294
Majapidamistarbed	329	199
Köögitarvikud	0	57
Panga teenustasud	798	589
Muud tegevuskulud	0	125
Gaas	0	134
Ruumide sisustus	0	57
Riigilõiv	0	18
Internet	243	225
Reklaam	32	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 335	7 824

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.07.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Palgakulu	4 910	4 960
Sotsiaalmaksud	1 649	1 676
Kokku tööjõukulud	6 559	6 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.07.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Intressikulu laenudelt	6	57
Kokku intressikulud	6	57

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2017	31.07.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24	428

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2017

OÜ Romaan (registrikood: 12518860) 01.08.2016 - 31.07.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI PIHLAK	Juhatuse liige	29.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245
Kokku	473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	473
Kokku	473

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.07.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245
Kokku	473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	473
Kokku	473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	61899	99.73%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	167	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daisy Estam	49308274239	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Ele Viskus	48404190218	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Marika Palm	48804230249	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Tauri Pihlak	39210176013	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53809924
E-posti aadress	raamatubaarromaan@gmail.com