

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.07.2016

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Äritegevus

OÜ Romaan asutati 2013.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on jookide serveerimine .
2016. aastal oli müügitulu 54 332 eurot. Ettevõtte kasum oli 2110 eurot.

Investeeringud

Ettevõtte ei teinud investeeringuid arendus ja uurimistegevuseks ega planeerita neid ka 2017. aastaks.

Juhatus

Ettevõtte juhatus oli seisuga 31.07.2015 kolme liikmeline. Aruandeaastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud . Juhatus liikmete ametist lahkumisel pole neile soodustusi ja hüvitisi ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal jätkatakse traditsioonilise äritegevusega. Kavas on vahetada juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 601	1 619	2
Varud	3 651	3 896	3
Kokku käibevara	9 252	5 515	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	267	399	5
Kokku põhivara	267	399	
Kokku varad	9 519	5 914	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50	650	6
Võlad ja ettemaksed	6 041	3 946	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 091	4 596	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	700	700	6
Kokku pikaajalised kohustused	700	700	
Kokku kohustused	6 791	5 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 882	207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110	-2 089	
Kokku omakapital	2 728	618	
Kokku kohustused ja omakapital	9 519	5 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015	Lisa nr
Müügitulu	54 332	33 296	9
Muud äritulud	249	2 591	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 819	-25 106	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 824	-6 735	12
Tööjõukulud	-6 636	-5 914	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132	-132	5
Muud ärikulud	-3	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 167	-2 001	
Intressikulud	-57	-88	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 110	-2 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110	-2 089	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 167	-2 001	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132	132	
Kokku korrigeerimised	132	132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 729	
Varude muutus	245	-2 314	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 095	-1 454	
Makstud intressid	-57	-88	
Kokku rahavood äritegevusest	4 582	-2 996	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-600	-600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-600	-600	
Kokku rahavood	3 982	-3 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 619	5 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 982	-3 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 601	1 619	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.07.2014	2 500	207	2 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 089	-2 089
31.07.2015	2 500	-1 882	618
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 110	2 110
31.07.2016	2 500	228	2 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Romaan 2016.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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 alahindlused. 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 võõrandamise 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest, 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 ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb

seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015
Arvelduskonto pangas	5 601	1 619
Kokku raha	5 601	1 619

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 651	3 896
Kokku varud	3 651	3 896

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	685	87
Üksikisiku tulumaks	96	87
Sotsiaalmaks	284	258
Kohustuslik kogumispension	26	23
Töötuskindlustusmaksed	21	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 112	474

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.07.2014			
Soetusmaksumus	630	630	630
Akumuleeritud kulum	-99	-99	-99
Jääkmaksumus	531	531	531
Amortisatsioonikulu	-132	-132	-132
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.07.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	750	50	700		5% aastas	EUR	31.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	750	50	700				
Laenukohustused kokku	750	50	700				

	31.07.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	1 350	650	700		5% aastas	EUR	31.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 350	650	700				
Laenukohustused kokku	1 350	650	700				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.07.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 144	3 144
Võlad töövõtjatele	328	328
Maksuvõlad	474	474
Kokku võlad ja ettemaksed	3 946	3 946

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 332	33 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 332	33 296
Kokku müügitulu	54 332	33 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud baari müügist	54 275	33 296
Tulud ruumide rent	57	0
Kokku müügitulu	54 332	33 296

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Muud	249	2 591
Kokku muud äritulud	249	2 591

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 819	25 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 819	25 106

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Üür ja rent	1 200	1 400
Mitmesugused bürookulud	157	190
Komnuaalteenused	3 076	1 666
Raamatud, ajalehed jm trükised	181	94
Seadmete üür	375	190
Raamatupidamisteenused	775	610
Autoritasud	362	280
Jooksev remont	294	761
Majapidamistarbed	199	188
Köögitarvikud	57	140
Panga teenustasud	589	459
Muud tegevuskulud	125	10
Taara ja abimaterjalid	0	671
Gaas	134	36
Ruumide sisustus	57	40
Riigilõiv	18	0
Internet	225	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 824	6 735

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Palgakulu	4 960	4 435
Sotsiaalmaksud	1 676	1 479
Kokku tööjõukulud	6 636	5 914
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Intressikulu laenudelt	57	88
Kokku intressikulud	57	88

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2016	31.07.2015
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	428	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.08.2015 - 31.07.2016	01.08.2014 - 31.07.2015
Arvestatud tasu	0	1 775

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2016

OÜ Romaan (registrikood: 12518860) 01.08.2015 - 31.07.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI PIHLAK	Juhatuse liige	24.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110
Kokku	228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228
Kokku	228

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.07.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110
Kokku	228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228
Kokku	228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	54275	99.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	57	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daisy Estam	49308274239	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	625 EUR
Ele Viskus	48404190218	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Marika Palm	48804230249	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	625 EUR
Tauri Pihlak	39210176013	Vastemõisa küla, Suure-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	625 EUR

Sidevahendid

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