

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.07.2015

ärinimi: OÜ Romaan

registrikood: 12518860

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

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71005

telefon: +372 56248141

e-posti aadress: katrina.karu@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Äritegevus

OÜ Romaan asutati 2013.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on jookide serveerimine .

2015. aastal oli müügitulu 33 296 eurot. Ettevõtte kahjum oli 2089 eurot.

Investeeringud

Ettevõtte ei teinud investeeringuid arendus ja uurimistegevuseks ega planeerita neid ka 2016. aastaks.

Juhatus

Ettevõtte juhatus oli seisuga 31.07.2015 ühe liikmeline. Aruandeaastal ettevõtte juhatuse liikmele

arvestati tasu 1775 eurot. Juhatusel liikmete ametist lahkumisel pole neile soodustusi ja hüvitisi ette

nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastal jätkatakse traditsioonilise äritegevusega ja viiakse ettevõtte netovara vastavusse äriseadustikus sätestatud nõuetele. Kavas on vahetada juhatus kes viib ettevõtte taas kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2015	31.07.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 619	5 215
Nõuded ja ettemaksed	0	2 729
Varud	3 896	1 582
Kokku käibevara	5 515	9 526
Põhivara		
Materiaalne põhivara	399	531
Kokku põhivara	399	531
Kokku varad	5 914	10 057
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	650	650
Võlad ja ettemaksed	3 946	5 400
Kokku lühiajalised kohustused	4 596	6 050
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	700	1 300
Kokku pikaajalised kohustused	700	1 300
Kokku kohustused	5 296	7 350
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089	207
Kokku omakapital	618	2 707
Kokku kohustused ja omakapital	5 914	10 057

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Müügitulu	33 296	22 852
Muud äritulud	2 591	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 106	-16 096
Mitmesugused tegevuskulud	-6 735	-3 980
Tööjõukulud	-5 914	-2 361
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132	-99
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 001	316
Intressikulud	-88	-109
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 089	207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089	207

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 001	316
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132	99
Kokku korrigeerimised	132	99
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 729	-2 729
Varude muutus	-2 314	-1 582
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 454	5 400
Makstud intressid	-88	-109
Kokku rahavood äritegevusest	-2 996	1 395
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-630
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Saadud laenude tagasimaksed	-600	-550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-600	1 950
Kokku rahavood	-3 596	2 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 215	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 596	2 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 619	5 215

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		207	207
31.07.2014	2 500	207	2 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 089	-2 089
31.07.2015	2 500	-1 882	618

Täpsem informatsioon ettevõtte osakapitali kohta on avalikustatud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Romaan 2015.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 müügiototel 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 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 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)

	31.07.2015	31.07.2014
Kassa	0	4 052
Arvelduskonto pangas	1 619	1 163
Kokku raha	1 619	5 215

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	229	229
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 729	2 729

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.07.2015	31.07.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 896	1 582
Kokku varud	3 896	1 582

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.07.2015	31.07.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	87	229	
Üksikisiku tulumaks	87		86
Sotsiaalmaks	258		234
Kohustuslik kogumispension	23		14
Töötuskindlustusmaksed	19		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	474	229	334

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	630	630	630
Amortisatsioonikulu	-99	-99	-99
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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% aastast	EUR	31.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 350	650	700				
Laenukohustused kokku	1 350	650	700				

	31.07.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	1 950	650	1 300		5% aastast		31.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 950	650	1 300				
Laenukohustused kokku	1 950	650	1 300				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.07.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 761	4 761
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	5 400	5 400

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2015	31.07.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 296	22 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 296	22 852
Kokku müügitulu	33 296	22 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud baari müügist	33 296	22 812
Tulud ruumide rent	0	40
Kokku müügitulu	33 296	22 852

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Muud	2 591	0
Kokku muud äritulud	2 591	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 106	16 096
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 106	16 096

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Üür ja rent	1 400	700
Mitmesugused bürookulud	190	257
Komnuaalteenused	1 666	1 266
Raamatud, ajalehed jm trükised	94	35
Seadmete üür	190	224
Raamatupidamisteenused	610	260
Autoritasud	280	76
Jooksev remont	761	657
Majapidamistarbed	188	91
Köögitarvikud	140	12
Panga teenustasud	459	197
Muud tegevuskulud	10	205
Taara ja abimaterjalid	671	0
Gaas	36	0
Ruumide sisustus	40	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 735	3 980

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Palgakulu	4 435	1 775
Sotsiaalmaksud	1 479	586
Kokku tööjõukulud	5 914	2 361
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Intressikulu laenudelt	88	109
Kokku intressikulud	88	109

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2015	31.07.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.08.2014 - 31.07.2015	12.08.2013 - 31.07.2014
Arvestatud tasu	1 775	1 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.11.2015

OÜ Romaan (registrikood: 12518860) 01.08.2014 - 31.07.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA KARU	Juhatuse liige	12.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089
Kokku	-1 882
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 882
Kokku	-1 882

OÜ Romaan juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt. Kavas on kutsuda tagasi vana juhatus ning tegutsema hakkab uus juhatus.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.07.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089
Kokku	-1 882
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 882
Kokku	-1 882

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	33296	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrina Karu	48705156513	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56248141
E-posti aadress	katrina.karu@gmail.com