

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.05.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: Ohana OÜ

registrikood: 14264895

tänav a nimi, maja, korteri number: Papiniidu tn 62-36

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80022

e-posti aadress: info@rollstudio.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ohana OÜ (registrinumber 14264895) on pereettevõttena asutatud 23.05.2017.

Ettevõtte põhitegevuseks on massaažisalongi teenuste ehk rullmassaaži pakkumine ja kõrvaltegevusena ka massaaži- ja treeningseadmete müük.

Esimesel majandusaastal avasime Roll Studio kaubamärgi all teenuste pakkumiseks rullmassaaži stuudiod Tallinnas ja Viimsis. Sõlmisime ainuedasimüügi lepingu Fitnesswell seadmete tootjaga mille tõttu oleme ainus ametlik Fitnesswell seadmete edasimüüja Eestis. Täisteenust pakkuva ettevõttena tagame mugava, kiire ja innovaatilise lahenduse kojumajapidamisse, kontorisse või spordi- ja lõõgastuskeskusesse!

Oodatavalt lõpetas Ohana OÜ oma esimese majandusaasta kahjumiga. Aasta läks peamiselt põhi- ja kõrvaltegevuse käivitamisele. Soetati stuudiotesse rullmassaaži seadmed,

korrasitati teenuse privaatseks ja kvaliteetseks pakkumiseks vajalikud ruumid ning tehti aktiivset ja pidevat reklaami klientide leidmiseks ning uudse teenuse propageerimiseks.

Aruandeaastal soetati põhivara kokku summas 14 936 eurot.

Töölepinguga töötajaid oli kokku 2.

Järgneval majandusaastal on plaanis suurendada olemasolevat kliendibaasi, kasvatada põhi- ja kõrvaltegevuse käivet ning lõpetada majandusaasta kasumiga.

Negatiivne omakapital on plaanis viia seadusele vastavaks järgneva majandusaasta lõpuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	23.05.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 845	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	5 237	0	3
Varud	4 692	0	
Kokku käibevarad	31 774	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 737	0	5
Kokku põhivarad	12 737	0	
Kokku varad	44 511	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 688	0	6
Võlad ja ettemaksed	14 766	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 454	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 668	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	24 668	0	
Kokku kohustised	45 122	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 111	0	
Kokku omakapital	-611	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	44 511	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.05.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	92 014	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 913	10
Mitmesugused tegevuskulud	-64 300	11
Tööjõukulud	-3 835	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 198	5
Muud ärikulud	-12	
Ärikasum (kahjum)	-2 244	
Intressikulud	-867	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 111	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ohana OÜ 2017-2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ohana OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Ohana OÜ 2017-2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 23. mai 2017 kuni 30. juuni 2018 kohta.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisest arvestusprintsibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatelt laekumata arveid ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ja viitvõlgasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil omandiõigus läheb üle vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni- ja tähtajalisi hoiuseid ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varudena on kajastatud materjalid ja tarbed, mida ei ole veel äritegevuses kasutusele võetud. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldusja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui lõppväärtus on 0.- või vara lõpliku eemaldamiseni kasutuses. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad seadmed	5
Arvutid	5

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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

Kulud kajastatakse perioodis, mil tehing toimus.

Vastavalt vajadusele kulud periodiseeritakse.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

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:

- Ettevõtte omanikud;
- Osaühingu juhatus.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2018	23.05.2017
Pangakontod	21 845	2 500
Kokku raha	21 845	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 409	1 409
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Makstud tagatised	3 827	3 827
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 237	5 237

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018	23.05.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 898	0
Üksikisiku tulumaks	66	0
Sotsiaalmaks	290	0
Kohustuslik kogumispension	17	0
Töötuskindlustusmaksed	21	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 292	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
23.05.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 000	13 936	14 936	14 936
Amortisatsioonikulu	-66	-2 133	-2 199	-2 199
30.06.2018				
Soetusmaksumus	1 000	13 936	14 936	14 936
Akumuleeritud kulum	-66	-2 133	-2 199	-2 199
Jääkmaksumus	934	11 803	12 737	12 737

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	3 559	1 658	1 901	0	EUR	2020
Laen eraisikult	18 667	4 030	14 637	0	EUR	2022
Laen omanikelt	8 130	0	8 130	0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	30 356	5 688	24 668	0		
Laenukohustised kokku	30 356	5 688	24 668	0		

Laen omanikelt saadud määramata tähtajaga.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	722	722	
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125	
Maksuvõlad	2 292	2 292	4
Muud võlad	480	480	
Muud viitvõlad	480	480	
Saadud ettemaksed	1 794	1 794	
Muud saadud ettemaksed	1 794	1 794	
Muud võlad	8 353	8 353	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 766	14 766	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2018	23.05.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Osa 1 nimiväärtus 1 250 eurot. Osa 2 nimiväärtus 1 250 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	23.05.2017 - 30.06.2018	23.05.2017 - 23.05.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 014	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 014	0
Kokku müügitulu	92 014	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaažisalongide tegevus	67 829	0
Seadmete hulgi müük	24 185	0
Kokku müügitulu	92 014	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.05.2017 - 30.06.2018	23.05.2017 - 23.05.2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 120	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 793	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 913	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.05.2017 - 30.06.2018	23.05.2017 - 23.05.2017
Üür ja rent	-17 853	0
Koolituskulud	-539	0
Jooksev inventar, väikevahendid	-20 675	0
Transpordikulud	-11 254	0
Turunduskulud	-8 542	0
Muud	-5 437	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-64 300	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.05.2017 - 30.06.2018	23.05.2017 - 23.05.2017
Palgakulu	-2 929	0
Sotsiaalmaksud	-906	0
Kokku tööjõukulud	-3 835	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018		23.05.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 130	0	0

23.05.2017 - 30.06.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikelt	8 130	0	0	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2019

Ohana OÜ (registrikood: 14264895) 23.05.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILA MÄLL	Juhatuse liige	26.05.2019
DANIEL SILAGAVA	Juhatuse liige	26.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 111
Kokku	-3 111
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 111
Kokku	-3 111

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	67829	73.72%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	24185	26.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daniel Silagava	39302240232	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Leila Mäll	48606170253	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@rollstudio.ee