

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Roll Agentuur OÜ

registrikood: 11430011

tänava/talu nimi, Humala tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10167

e-posti aadress: info@roll.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Roll Agentuur OÜ asutati 04.10.2007.a.

Peamiseks tegevusalaks on ettevõtetele ja ka eraisikutele erinevate sündmuste korraldamine ja läbiviimine ning cateringteenus.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli käive 112 746 (2014: 31 926) eurot ja kasum 8 448 (2014: 10 219) eurot.

Töötasu

2015.a. maksti töötasu (bruto) 3 575 eur s.h. juhatuse liikmele töötasu 1 996 eur.

Eesmärgid järgmisteks majandusaastateks

2016. aastal jätkame samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 971	11 581	2
Nõuded ja ettemaksed	9 473	1 178	3,4
Kokku käibevara	29 444	12 759	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 667	2 371	5
Kokku põhivara	6 667	2 371	
Kokku varad	36 111	15 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32	32	
Võlad ja ettemaksed	14 147	1 614	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	14 179	1 646	
Kokku kohustused	14 179	1 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 668	449	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 448	10 219	7
Kokku omakapital	21 932	13 484	
Kokku kohustused ja omakapital	36 111	15 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	112 746	31 926	8
Muud äritulud	619	435	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 033	-13 973	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 044	-7 723	9
Tööjõukulud	-4 797	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 042	-446	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 449	10 219	
Intressikulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 448	10 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 448	10 219	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 449	10 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 042	446	5
Kokku korrigeerimised	2 042	446	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 295	-781	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 532	-2 499	
Kokku rahavood äritegevusest	14 728	7 385	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 338	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 338	0	
Kokku rahavood	8 390	7 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 581	4 196	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 390	7 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 971	11 581	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	449	3 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 219	10 219
31.12.2014	2 560	256	10 668	13 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 448	8 448
31.12.2015	2 560	256	19 116	21 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roll Agentuur OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Roll Agentuur OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi oskuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
-muud masinad ja seadmed	5
-arvutid	5-8

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	60	1
Arvelduskonto	19 911	11 580
Kokku raha	19 971	11 581

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 049	9 049	
Ostjatelt laekumata arved	9 049	9 049	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 473	9 473	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 064	1 064	
Ostjatelt laekumata arved	1 064	1 064	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98	4
Ettemaksed	6	6	
Muud makstud ettemaksed	6	6	
Aruandvad isikud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 178	1 178	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	758	0	761
Üksikisiku tulumaks	0	236	0	0
Sotsiaalmaks	0	530	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	39	0	0
Ettemaksukonto jääk	424		98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	1 595	98	761

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 647	3 957	6 604	6 604
Akumuleeritud kulum	-843	-2 944	-3 787	-3 787
Jääkmaksumus	1 804	1 013	2 817	2 817
Amortisatsioonikulu	-315	-131	-446	-446
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 647	3 957	6 604	6 604
Akumuleeritud kulum	-1 158	-3 075	-4 233	-4 233
Jääkmaksumus	1 489	882	2 371	2 371
Ostud ja parendused	3 130	3 208	6 338	6 338
Amortisatsioonikulu	-949	-1 093	-2 042	-2 042
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 777	7 165	12 942	12 942
Akumuleeritud kulum	-2 107	-4 168	-6 275	-6 275
Jääkmaksumus	3 670	2 997	6 667	6 667

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 526	6 526	
Võlad töövõtjatele	6 026	6 026	
Maksuvõlad	1 595	1 595	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 147	14 147	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449	449	
Võlad töövõtjatele	404	404	
Maksuvõlad	761	761	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 614	1 614	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 296	8 538
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 824	2 134
Kokku tingimuslikud kohustused	19 120	10 672

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 746	30 040
Läti	0	1 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 746	31 926
Kokku müügitulu	112 746	31 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	30 082	10 429
Cateringteenus	70 031	11 206
Muusikaline teenus	10 240	7 650
Fototeenus	1 639	1 852
Muu teenus	654	366
Kindlustamise vahendamine	100	423
Kokku müügitulu	112 746	31 926

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 282	2 146
Mitmesugused bürookulud	4 861	1 771
Koolituskulud	537	362
Ruumide sisustus	4 725	0
Väikevah.,inventar	7 173	2 095
Reklaamikulud	0	583
Lähetuskulud	2 880	0
Sõiduautokulud	2 782	0
Muud	3 804	766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 044	7 723

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 575	0
Sotsiaalmaksud	12 223	0
Kokku tööjõukulud	15 798	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 996	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Roll Agentuur OÜ (registrikood: 11430011) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NORMAN SALUMÄE	Juhatuse liige	06.09.2016
JANNE SALUMÄE	Juhatuse liige	06.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 448
Kokku	19 116
Jaotamine	
Kokku	19 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	70031	62.11%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	30082	26.68%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	10240	9.08%	Ei
Fotograafia	74201	1639	1.45%	Ei
Edasikindlustus	65201	100	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Norman Salumäe	39106120335	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1600 EUR
Janne Salumäe	47207310236	Tallinn, Harju maakond, Eesti	960 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@roll.ee