

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Roasted Consulting OÜ

registrikood: 11960588

tänava/talu nimi, Kiikri tn 2/1-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10159

telefon: +372 5231904

e-posti aadress: andres.susi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Roasted Consulting OÜ on 2010. aasta juunis loodud ettevõte, mis tegeleb juhtimisteenuste osutamise ning erinevate konsultatsioonidega.

2021. majandusaastal jätkas ettevõtete nõustamis- ja juhtimisteenuste osutamist.

Lisa tegevusena üüriti aruandeaastal välja renditud kinnisvara.

Roasted Consulting OÜ-l oli 2021.aastal (samuti 2020) töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele maksti tasu 9077.- eurot bruto. 2020. aastal juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud.

Suhtarvud	2021	2020
Ärikasumi marginaal	46,99%	42,92%
Maksevõime kordaja	8,90	4,60
Omakapitali puhastootlus aastas	36,36%	26,23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,90	12,77
Omakapitali määr	95,67%	93,03%

Ärikasumi marginaal: Ärikasum/Müügitulu

Maksevõime kordaja: Käibevarad – varud /lühiajalised kohustused

Omakapitali puhastootlus aastas: Puhaskasum/Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad/Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr: Omakapital/Koguaktiivid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 811	43 536	
Finantsinvesteeringud	7 579	0	2
Nõuded ja ettemaksed	39 618	24 302	3
Kokku käibevarad	74 008	67 838	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	35 000	45 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	10 000	10 000	5
Kokku põhivarad	45 000	55 000	
Kokku varad	119 008	122 838	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 500	6
Võlad ja ettemaksed	8 284	2 814	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 284	5 314	
Kokku kohustised	8 284	5 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 913	80 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 499	31 735	
Kokku omakapital	110 724	117 524	
Kokku kohustised ja omakapital	119 008	122 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	121 429	96 528	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79	-3 718	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 115	-51 364	10
Tööjõukulud	-12 144	0	11
Muud ärikulud	-28	-20	
Ärikasum (kahjum)	57 063	41 426	
Intressitulud	915	21	
Intressikulud	-2 007	-137	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 716	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 255	41 310	
Tulumaks	-11 756	-9 575	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 499	31 735	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roasted Consulting OÜ 2021.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt

tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjate laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

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.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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 on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta.

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 võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teisele osapoole ärilistel otsustele. Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, välja arvatud juhul kui puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	0	
Soetamine	10 295	10 295
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 716	-2 716
31.12.2021	7 579	7 579
Kajastatud õiglases väärtuses	7 579	7 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 775	7 775	0
Ostjatelt laekumata arved	7 775	7 775	0
Laenunõuded	21 907	21 907	0
Muud nõuded	35 000	0	35 000
Viitlaekumised	35 000	0	35 000
Ettemaksed	9 936	9 936	0
Tulevaste perioodide kulud	9 936	9 936	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 618	39 618	35 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 575	7 575	0
Ostjatelt laekumata arved	7 575	7 575	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	0
Laenunõuded	16 707	16 707	0
Muud nõuded	45 000	0	45 000
Viitlaekumised	45 000	0	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 302	24 302	45 000

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	35 000	0	35 000
Viitlaekumine	35 000	0	35 000
Kokku muud nõuded	35 000	0	35 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	45 000	0	45 000
Viitlaekumine	45 000	0	45 000
Kokku muud nõuded	45 000	0	45 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	10 000
31.12.2020	10 000
31.12.2021	10 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	2 500	2 500			10%	euro	2021
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Laenukohustised kokku	2 500	2 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 129	5 129
Võlad töövõtjatele	1 005	1 005
Maksuvõlad	2 150	2 150
Kokku võlad ja ettemaksed	8 284	8 284
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 268	1 268
Võlad töövõtjatele	378	378
Maksuvõlad	1 168	1 168
Kokku võlad ja ettemaksed	2 814	2 814

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele		1 268
Kokku võlad tarnijatele		1 268

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 429	96 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 429	96 528
Kokku müügitulu	121 429	96 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtmisteenus	104 444	80 043
Üüritulu	16 985	14 250
Edasi müüdnud kulud	0	2 235
Kokku müügitulu	121 429	96 528

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-7 500	-12 156
Mitmesugused bürookulud	-428	-11 403
Lähetuskulud	-1 740	-485
Koolituskulud	0	-167
Ostetud teenused	-14 463	-14 004
Autokulud	-8 086	-9 316
Telefon, post, internet	-1 394	-1 278
juriidilised kulud	-18 271	-739
Muud	-233	-1 816
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 115	-51 364

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-9 077	0
Sotsiaalmaksud	-2 995	0
Töötuskindlustus	-73	0
Kokku tööjõukulud	-12 145	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 300	11 756	38 690	9 575
Eesti	48 300	11 756	38 690	9 575
Kokku	48 300	11 756	38 690	9 575

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 077	0

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 ei ole Roasted Consulting OÜ-l seotud osapooltega laenukohustusi ega laenuintresside kohustusi.

Aruandeaastal üüriti juhatuse liikmelt kinnisvara, mille eest maksti üüri 625 eurot kuus kogusummas 7500- eurot, millelt peeti kinni tulumaks 1500.- euri.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

Roasted Consulting OÜ (registrikood: 11960588) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SUSI	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 499
Kokku	105 412
Jaotamine	
Kokku	105 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	104444	86.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16985	13.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Susi	38107290295	Eesti	5056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5231904
E-posti aadress	andres.susi@gmail.com