

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Rokfort

registrikood: 10431600

tänava/talu nimi, E. Vilde tee 52-159

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13421

telefon: +372 6561429, +372 53930372, +372 6529341

e-posti aadress: lembit.reimal@mail.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 Materiaalne põhivara	9

Tegevusaruanne

OÜ-l Rokfort 2013 majandusaastal aktiivne majandustegevus puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	62	138
Kokku käibevara	62	138
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	47 120	46 309
Materiaalne põhivara	508 507	509 318
Kokku põhivara	555 627	555 627
Kokku varad	555 689	555 765
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 309	2 309
Võlad ja ettemaksed	1 927	1 927
Kokku lühiajalised kohustused	4 236	4 236
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	82 620	82 620
Võlad ja ettemaksed	38 809	34 019
Kokku pikaajalised kohustused	121 429	116 639
Kokku kohustused	125 665	120 875
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	441 596	441 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 518	-4 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 866	-5 135
Kokku omakapital	430 024	434 890
Kokku kohustused ja omakapital	555 689	555 765

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Üldhalduskulud	0	-111
Muud ärikulud	-4 866	-5 024
Ärikasum (kahjum)	-4 866	-5 135
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 866	-5 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 866	-5 135

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 866	-5 135
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	811	811
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	44 000
Kokku korrigeerimised	811	44 811
Muud rahavood äritegevusest	3 979	-39 543
Kokku rahavood äritegevusest	-76	133
Kokku rahavood	-76	133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76	133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62	138

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256		-4 383	-1 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 135	-5 135
Muutused reservides			441 596		441 596
31.12.2012	2 556	256	441 596	-9 518	434 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 866	-4 866
31.12.2013	2 556	256	441 596	-14 384	430 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rokfort on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

OÜ-l Rokfort 2013. aastal majandustegevus puudus.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmine ei ole võimalik või ei ole kasulik majanduslikult, on hinnatud lootusetuks nang kantud bilansist välja.

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 vähendamisena.

Varud

Kuna ettevõttel puuduvad võimalused materjalide ladustamiseks, ei soetata laovarusid. Aasta lõpu seisuga olid kõik põhimaterjalid tellijatele üle antud. Abimaterjalid kantakse kuluks nende soetamisel. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Kuna ettevõttel puuduvad võimalused materjalide ladustamiseks, ei soetata laovarusid. Aasta lõpu seisuga olid kõik põhimaterjalid tellijatele üle antud. Abimaterjalid kantakse kuluks nende soetamisel.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestatakse protsentides soetusmaksumusest lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 3 – 5 %
- masinad ja seadmed 10 – 20 %
- bürooseadmed 10 – 20 %
- arvutid ja tarvikud 33 – 50 %
- sõidua autod 25 %
- muu materiaalne põhivara 10 – 20 %

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-25 % Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui

eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu. Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	63 911	50 940	114 851
Akumuleeritud kulum	0	-811	-811
Jääkmaksumus	63 911	50 129	114 040
Amortisatsioonikulu		-811	-811
Muud muutused	396 089		396 089
31.12.2012			
Soetusmaksumus	63 911	50 129	114 040
Akumuleeritud kulum	396 089	-811	395 278
Jääkmaksumus	460 000	49 318	509 318
Amortisatsioonikulu		-811	-811
31.12.2013			
Soetusmaksumus	460 000	49 318	509 318
Akumuleeritud kulum	0	-811	-811
Jääkmaksumus	460 000	48 507	508 507

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Rokfort (registrikood: 10431600) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT REIMAL	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 866
Kokku	-14 384

Võimaluste piires vähendatakse kahjumit.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 866
Kokku	-14 384

Võimaluste piires vähendatakse kahjumit.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Reimal	33708260221	Vene tn 25-3, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6529341
Telefon	+372 6561429
Mobiiltelefon	+372 53930372
E-posti aadress	lembit.reimal@mail.ee