

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2016

aruandeaasta lõpp: 31.01.2017

ärinimi: OÜ Roke

registrikood: 12145382

tänava/talu nimi, Riia mnt 81-17

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 53474682

e-posti aadress: martin1725@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Roke alustas tegevust 11.08.2012.a.

Majandusaasta algab 01.vebruaril ja lõpeb 31.jaanuaril.

OÜ Roke põhitegevusalaks on põranda- ja seinakatete paigaldus. (EMTAK 43331)

Aruandeaastal müügitulu ei tekkinud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2017	31.01.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	66	2
Nõuded ja ettemaksed	16 613	16 902	3
Kokku käibevarad	16 613	16 968	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	141	747	4
Kokku põhivarad	141	747	
Kokku varad	16 754	17 715	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 215	13 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-961	1 271	
Kokku omakapital	16 754	17 715	
Kokku kohustised ja omakapital	16 754	17 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2016 - 31.01.2017	01.02.2015 - 31.01.2016	Lisa nr
Müügitulu	0	15 780	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 555	6
Mitmesugused tegevuskulud	-355	-5 611	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-606	-1 343	
Ärikasum (kahjum)	-961	1 271	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-961	1 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-961	1 271	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROKE bilanss, kasumiaruanne ja rahavoogude aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kui vara kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes nimi- ehk nominaalväärtuses. Raha on ettevõtte pangaarvetel.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja kohustused on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi.

Ostjate tasumata arved.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata arved on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on iga nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille tähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtte enda majandustegevuses teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema aja jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 320 eurot ühiku kohta. Lähtudes olulisuse printsiibist, ei kapitaliseerita põhivarana väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Seega, varad, mille kasutusega on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro ühiku kohta, loetakse väheväärtuslikuks varaks ja kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast (k.a. tollimaksud jm mittetagastuvad maksud), otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisukorda ja –asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EURO

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse põltsiibist lähtudes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseadus kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks aastaaruande mõistes loetakse neid tehingupartnereid, kelle üle omatakse kontrolli või olulist mõju. Kontrolli omamiseks loetakse näiteks, kui ettevõtte juhatus omab õigust teha üksinda otsuseid teise osapoole osas ning olulise mõju omamiseks peetakse, kui juhatuse liige saab kaasa rääkida teise osapoole juhtimise küsimustes.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2017	31.01.2016
SEB	0	16
Nordea Pank	0	50
Kokku raha	0	66

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.01.2017	12 kuu jooksul
Muud lühiajal.nõuded	16 613	16 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 613	16 613
	31.01.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Muud lühiajal.nõuded	16 902	16 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 902	16 902

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.01.2015						
Soetusmaksumus	1 055	1 320	323	2 698	2 068	4 766
Akumuleeritud kulum	-510	-616	-310	-1 436	-1 240	-2 676
Jääkmaksumus	545	704	13	1 262	828	2 090
Amortisatsioonikulu	-193	-484	-13	-690	-653	-1 343
31.01.2016						
Soetusmaksumus	1 055	1 320	323	2 698	2 068	4 766
Akumuleeritud kulum	-703	-1 100	-323	-2 126	-1 893	-4 019
Jääkmaksumus	352	220	0	572	175	747
Amortisatsioonikulu	-211	-220	0	-431	-175	-606
31.01.2017						
Soetusmaksumus	1 055	1 320	323	2 698	2 068	4 766
Akumuleeritud kulum	-914	-1 320	-323	-2 557	-2 068	-4 625
Jääkmaksumus	141	0	0	141	0	141

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2016 - 31.01.2017	01.02.2015 - 31.01.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	15 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	15 780
Kokku müügitulu	0	15 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	0	15 780
Kokku müügitulu	0	15 780

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2016 - 31.01.2017	01.02.2015 - 31.01.2016
Tooraine ja materjal	0	7 555
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	7 555

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2016 - 31.01.2017	01.02.2015 - 31.01.2016
Mitmesugused bürookulud	75	467
Lähetuskulud	0	1 478
Kulud eraldiste moodustamiseks	280	0
Transpordiga seotud kulud	0	2 450
Muud	0	1 216
Kokku mitmesugused tegevuskulud	355	5 611

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil OÜ ROKE töötasu arvestanud ja maksnud ei ole.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Roke ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2018

OÜ Roke (registrikood: 12145382) 01.02.2016 - 31.01.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIST	Juhatuse liige	06.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-961
Kokku	14 254

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rist	38605276017	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53474682
E-posti aadress	martin1725@gmail.com