

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2015

aruandeaasta lõpp: 31.01.2016

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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)

Tegevusaasta tulemuseks oli kasum 1271 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66	2 214	2
Nõuded ja ettemaksed	16 902	12 140	3
Kokku käibevara	16 968	14 354	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	747	2 090	4
Kokku põhivara	747	2 090	
Kokku varad	17 715	16 444	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 944	4 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271	9 396	
Kokku omakapital	17 715	16 444	
Kokku kohustused ja omakapital	17 715	16 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	15 780	24 912	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 555	-5 722	6
Mitmesugused tegevuskulud	-5 611	-8 146	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 343	-1 648	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 271	9 396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 271	9 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271	9 396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 271	9 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 343	1 648	
Kokku korrigeerimised	1 343	1 648	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 762	-9 394	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-104	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 148	1 546	
Kokku rahavood	-2 148	1 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 214	668	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 148	1 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66	2 214	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2015	2 500	13 944	16 444
Korrigeeritud saldo 31.01.2015	2 500	13 944	16 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 271	1 271
31.01.2016	2 500	15 215	17 715

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksuunit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja kohustused on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EURO

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
SEB	16	2 164
Nordea Pank	50	50
Kokku raha	66	2 214

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.01.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 140	12 140
Ostjatelt laekumata arved	12 140	12 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 140	12 140

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	15 780	24 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 780	24 912
Kokku müügitulu	15 780	24 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	15 780	24 912
Kokku müügitulu	15 780	24 912

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Tooraine ja materjal	7 555	5 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 555	5 722

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Mitmesugused bürookulud	467	363
Lähetuskulud	1 478	4 046
Koolituskulud	0	35
Transpordiga seotud kulud	2 450	2 776
Muud	1 216	926
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 611	8 146

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: 07.04.2017

OÜ Roke (registrikood: 12145382) 01.02.2015 - 31.01.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIST	Juhatuse liige	07.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271
Kokku	15 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	15780	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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