

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2014

aruandeaasta lõpp: 31.01.2015

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Roke alustas tegevust 11.augustil 2012.a.

Majandusaasta algab 01.vebruaril ja lõpeb 31.jaanuaril.

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

Tegevusaasta tulemuseks oli kasum 9396 eurot.

Järgmisel majandusaastal kavatsetakse jätkata sama tegevussuunaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2015	31.01.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 214	668	2
Nõuded ja ettemaksed	12 140	2 746	3
Kokku käibevara	14 354	3 414	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 090	3 738	4
Kokku põhivara	2 090	3 738	
Kokku varad	16 444	7 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	104	5
Kokku lühiajalised kohustused	0	104	
Kokku kohustused	0	104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 548	1 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 396	3 547	
Kokku omakapital	16 444	7 048	
Kokku kohustused ja omakapital	16 444	7 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014	Lisa nr
Müügitulu	24 912	24 656	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 722	-13 203	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 146	-7 160	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 648	-746	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 396	3 547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 396	3 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 396	3 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 396	3 547	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 648	746	
Kokku korrigeerimised	1 648	746	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 394	-2 111	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-104	10	
Kokku rahavood äritegevusest	1 546	2 192	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 039	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 039	
Kokku rahavood	1 546	-847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	668	1 515	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 546	-847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 214	668	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2014	2 500	4 548	7 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 396	9 396
31.01.2015	2 500	13 944	16 444

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 Toimikonna 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 ärikasumit 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 ja/või kassas. Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult fikseeritud Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja kohustused on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata arved.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

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 kasutamisega ületab ühte aastat. Seega, varad, mille kasutamisega 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 tööeast:

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 õiglases 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 pritsiibist lähtudes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseadus kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendid maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. 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)

	31.01.2015	31.01.2014
SEB	2 164	668
Nordea Pank	50	0
Kokku raha	2 214	668

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 140	12 140
Ostjatelt laekumata arved	12 140	12 140
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 140	12 140
	31.01.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 746	2 746
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 746	2 746

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.01.2014						
Soetusmaksumus	1 055	1 320	323	2 698	2 068	4 766
Akumuleeritud kulum	-299	-88	-204	-591	-437	-1 028
Jääkmaksumus	756	1 232	119	2 107	1 631	3 738
Amortisatsioonikulu	-211	-528	-106	-845	-803	-1 648
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
	31.01.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104	104	6
Kokku võlad ja ettemaksed	104	104	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.01.2015	31.01.2014
Võlad tarnijatele	0	104
Kokku võlad tarnijatele	0	104

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	24 912	24 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 912	24 656
Kokku müügitulu	24 912	24 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	24 912	24 656
Kokku müügitulu	24 912	24 656

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Tooraine ja materjal	5 722	11 303
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 850
Transpordikulud	0	43
Üür ja rent	0	7
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 722	13 203

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Mitmesugused bürookulud	363	518
Lähetuskulud	4 046	1 792
Koolituskulud	35	92
Transpordiga seotud kulud	2 776	2 491
Muud	926	2 267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 146	7 160

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil OÜ ROKE töötasu arvestanud ja maksnud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

OÜ Roke (registrikood: 12145382) 01.02.2014 - 31.01.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIST	Juhatuse liige	01.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 396
Kokku	13 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	24912	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