

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.01.2014

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

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). Teise tegevusaasta tulemuseks oli kasum 3547 eurot.

Järgmisel majandusaastal kavatsetakse jätkata sama tegevussuunaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	668	1 515	2
Nõuded ja ettemaksed	2 746	635	3
Kokku käibevara	3 414	2 150	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 738	1 445	4
Kokku põhivara	3 738	1 445	
Kokku varad	7 152	3 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104	94	5
Kokku lühiajalised kohustused	104	94	
Kokku kohustused	104	94	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 001	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 547	1 001	
Kokku omakapital	7 048	3 501	
Kokku kohustused ja omakapital	7 152	3 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	24 656	22 590	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 203	-6 532	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 160	-11 921	10
Tööjõukulud	0	-2 857	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-746	-282	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 547	998	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 547	1 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 547	1 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 547	998	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	746	282	
Kokku korrigeerimised	746	282	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 111	-635	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	94	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	2 192	742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 039	-1 727	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 039	-1 727	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	-847	1 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 515	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-847	1 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	668	1 515	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 001	1 001
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.01.2013	2 500	1 001	3 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 547	3 547
31.01.2014	2 500	4 548	7 048

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 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 arvelduskonto 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 Keskpannga (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 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 tööeast:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EURO

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist 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 osapooles 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)

	31.01.2014	31.01.2013
SEB arvelduskonto	668	1 515
Kokku raha	668	1 515

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 746	2 746
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 746	2 746
	31.01.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	635	635
Kokku nõuded ja ettemaksed	635	635

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 055		323	1 378	349	1 727
Amortisatsioonikulu	-88		-98	-186	-96	-282
31.01.2013						
Soetusmaksumus	1 055		323	1 378	349	1 727
Akumuleeritud kulum	-88		-98	-186	-96	-282
Jääkmaksumus	967		225	1 192	253	1 445
Ostud ja parendused		1 320		1 320	1 719	3 039
Amortisatsioonikulu	-211	-88	-106	-405	-341	-746
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku võlad ja ettemaksed	104	104		
	31.01.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku võlad ja ettemaksed	94	94		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013
Võlad tarnijatele	104	94
Kokku võlad tarnijatele	104	94

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

Aruandeperioodil OÜ Roke töötasu maksnud ei ole.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	24 656	22 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 656	22 590
Kokku müügitulu	24 656	22 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	24 656	22 590
Kokku müügitulu	24 656	22 590

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Tooraine ja materjal	11 303	5 719
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 850	0
Transpordikulud	43	772
Üür ja rent	7	41
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 203	6 532

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Mitmesugused bürookulud	518	401
Lähetuskulud	1 792	4 130
Koolituskulud	92	0
Transpordiga seotud kulud	2 491	5 410
Muud	2 267	1 980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 160	11 921

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Palgakulu	0	2 126
Sotsiaalmaksud	0	731
Kokku tööjõukulud	0	2 857
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Arvestatud tasu	0	2 126

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

OÜ Roke (registrikood: 12145382) 01.02.2013 - 31.01.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIST	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 547
Kokku	4 548
Jaotamine	
Kokku	4 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	24656	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