

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ROK-Projekt OÜ

registrikood: 11426802

tänava/talu nimi, Mäealuse tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5098347

e-posti aadress: karmo@rokprojekt.ee

veebilehe aadress: www.rokprojekt.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tulumaks	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ ROK-Projekt on registreeritud äriregistris 21.09.2007 aastal. Majandustegevust alustati detsembris 2007. OÜ ROK-Projekt põhitegevusalaks on hoonete ja rajatiste projekteerimine.

OÜ ROK-Projekt juhatus koosneb 3 (kolmest) liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	154 928	68 091	2
Nõuded ja ettemaksed	4 043	67 261	3
Kokku käibevara	158 971	135 352	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160	160	
Materiaalne põhivara	59 545	61 216	5
Immateriaalne põhivara	184	1 197	6
Kokku põhivara	59 889	62 573	
Kokku varad	218 860	197 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 440	56 562	8
Kokku lühiajalised kohustused	44 440	56 562	
Kokku kohustused	44 440	56 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 171	103 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 437	34 707	
Kokku omakapital	174 420	141 363	
Kokku kohustused ja omakapital	218 860	197 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	282 400	279 145	12
Muud äritulud	7 112	3 398	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 538	-60 128	14
Mitmesugused tegevuskulud	-46 997	-51 610	15
Tööjõukulud	-111 184	-114 813	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 383	-4 522	5, 6
Muud ärikulud	-636	-3 579	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 774	47 891	
Muud finantstulud ja -kulud	8	7	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 782	47 898	
Tulumaks	-11 345	-13 191	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 437	34 707	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 774	47 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 383	4 522	
Kokku korrigeerimised	4 383	4 522	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	63 218	20 312	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 122	4 283	
Kokku rahavood äritegevusest	145 253	77 008	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 699	-1 200	
Laekunud intressid	8	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 691	-1 193	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-45 380	-49 625	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 345	-13 191	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 725	-62 816	
Kokku rahavood	86 837	12 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 091	55 092	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86 837	12 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 928	68 091	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	153 469	156 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 707	34 707
Makstud dividendid	0	0	-49 625	-49 625
31.12.2014	2 556	256	138 551	141 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	78 437	78 437
Makstud dividendid	0	0	-45 380	-45 380
31.12.2015	2 556	256	171 608	174 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROK-Projekt 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute soetusmaksumuseks loetakse nende nominaalväärtust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

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.

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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	104	85
Arvelduskontod	154 824	68 006
Kokku raha	154 928	68 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 344	1 344	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 344	1 344	0	0	
Ettemaksed	2 699	2 699	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 699	2 699	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 043	4 043	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	66 153	66 153	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	66 153	66 153	0	0	
Ettemaksed	1 108	1 108	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 108	1 108	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 261	67 261	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	600	0	1 155
Käibemaks	0	8 007	0	15 655
Üksikisiku tulumaks	0	1 481	0	1 421
Sotsiaalmaks	0	4 690	0	4 752
Kohustuslik kogumispension	0	129	0	143
Töötuskindlustusmaksed	0	224	0	265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 131	0	23 391

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	62 768	0	9 301	9 301	5 721	77 790
Akumuleeritud kulum	-2 930	0	-7 531	-7 531	-5 654	-16 115
Jääkmaksumus	59 838	0	1 770	1 770	67	61 675
Ostud ja parendused	0	0	1 200	1 200	0	1 200
Muud ostud ja parendused		0	1 200	1 200	0	1 200
Amortisatsioonikulu	-476	0	-1 116	-1 116	-67	-1 659
31.12.2014						
Soetusmaksumus	62 768	0	6 444	6 444	5 433	74 645
Akumuleeritud kulum	-3 406	0	-4 590	-4 590	-5 433	-13 429
Jääkmaksumus	59 362	0	1 854	1 854	0	61 216
Ostud ja parendused	0		1 699	1 699	0	1 699
Muud ostud ja parendused			1 699	1 699	0	1 699
Amortisatsioonikulu	-1 740		-1 630	-1 630	0	-3 370
31.12.2015						
Soetusmaksumus	62 768		7 543	7 543	5 433	75 744
Akumuleeritud kulum	-5 146		-5 620	-5 620	-5 433	-16 199
Jääkmaksumus	57 622		1 923	1 923	0	59 545

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	27 681	27 681
Akumuleeritud kulum	-23 621	-23 621
Jääkmaksumus	4 060	4 060
Amortisatsioonikulu	-2 863	-2 863
31.12.2014		
Soetusmaksumus	27 426	27 426
Akumuleeritud kulum	-26 229	-26 229
Jääkmaksumus	1 197	1 197
Amortisatsioonikulu	-1 013	-1 013
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 426	27 426
Akumuleeritud kulum	-27 242	-27 242
Jääkmaksumus	184	184

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	9 601	12 806
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 764	9 574
1-5 aasta jooksul	17 458	27 248

OÜ ROK-Projekt on võtnud kasutusrendile sõiduautod. Kui lõpeb lepingu tähtaeg, siis lõpevad liisinguvõtja lepingust tulenevad õigused s.h. õigus vara lepingus sätestatud alustel kasutada ja liisinguandja kohustused s.h. vara kindlustada. Liisinguvõtjal on õigus kasutada vara peale lepingu tähtpäeva, kuid siis on liisinguandjal õigus nõuda liisinguvõtjalt tasu vara kasutamise eest, kuni päevani, mil liisinguvõtja tagastab vara.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 993	1 993	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 779	26 779	0	0	9
Maksuvõlad	15 131	15 131	0	0	4
Muud võlad	537	537	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	44 440	44 440	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 111	3 111	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 417	26 417	0	0	9
Maksuvõlad	23 391	23 391	0	0	4
Muud võlad	283	283	0	0	10
Saadud ettemaksed	3 360	3 360	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	3 360	3 360	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 562	56 562	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 493	6 350
Puhkusetasude kohustus	21 286	20 067
Kokku võlad töövõtjatele	26 779	26 417

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	537	537	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	283	283	0	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 400	279 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 400	279 145
Kokku müügitulu	282 400	279 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	278 640	275 545
Renditulu	3 760	3 600
Kokku müügitulu	282 400	279 145

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 112	3 398
Kokku muud äritulud	7 112	3 398

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	36 538	60 128
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 538	60 128

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 944	8 739
Energia	1 392	1 586
Elektrienergia	782	919
Soojusenergia	610	667
Mitmesugused bürookulud	8 000	15 748
Lähetuskulud	4 071	1 062
Koolituskulud	806	2 215
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 470
Muud	23 784	20 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 997	51 610

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	83 097	85 713
Sotsiaalmaksud	28 087	29 100
Kokku tööjõukulud	111 184	114 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	2 760
Muud	633	819
Kokku muud ärikulud	636	3 579

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	8	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8	7

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 380	11 345	49 625	13 191
Eesti	45 380	11 345	49 625	13 191
Kokku	45 380	11 345	49 625	13 191

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

ROK-Projekt OÜ (registrikood: 11426802) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI RÜNDVA	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 437
Kokku	171 608
Jaotamine	
Dividendideks	137 286
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 322
Kokku	171 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	278640	98.67%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Tõra	37402066531	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16800 EEK
Olavi Ründva	37512172770	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Revo Luuk	37710020339	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098347
E-posti aadress	karmo@rokprojekt.ee
Veebilehe aadress	www.rokprojekt.ee