

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rokfort

registrikood: 10431600

tänava/talu nimi, Tedre põik 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 6561429, +372 53930372, +372 6529341

e-posti aadress: lembit.reimal@mail.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 Materiaalne põhivara	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ-l Rokfort 2015 majandusaastal aktiivne majandustegevus puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	9	303
Kokku käibevara	9	303
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	44 936	44 931
Materiaalne põhivara	507 696	507 696
Kokku põhivara	552 632	552 627
Kokku varad	552 641	552 930
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 541	2 309
Võlad ja ettemaksed	1 900	1 927
Kokku lühiajalised kohustused	5 441	4 236
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	82 080	82 080
Võlad ja ettemaksed	38 809	38 809
Kokku pikaajalised kohustused	120 889	120 889
Kokku kohustused	126 330	125 125
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	441 596	441 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 603	-14 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494	-2 219
Kokku omakapital	426 311	427 805
Kokku kohustused ja omakapital	552 641	552 930

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud ärikulud	-1 494	-2 219
Ärikasum (kahjum)	-1 494	-2 219
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 494	-2 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494	-2 219

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 494	-2 219
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	811
Kokku korrigeerimised	0	811
Muud rahavood äritegevusest	1 200	1 649
Kokku rahavood äritegevusest	-294	241
Kokku rahavood	-294	241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	303	62
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-294	241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	303

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	441 596	-14 384	430 024
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	441 596	-14 384	430 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 219	-2 219
31.12.2014	2 556	256	441 596	-16 603	427 805
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	441 596	-16 603	427 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 494	-1 494
31.12.2015	2 556	256	441 596	-18 097	426 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rokfort on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

OÜ-l Rokfort 2015 aastal majandustegevus puudus.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmine ei ole võimalik või ei ole kasulik majanduslikult, on hinnatud lootusetuks nang kantud bilansist välja.

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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Kuna ettevõttel puuduvad võimalused materjalide ladustamiseks, ei soetata laovarusid. Aasta lõpu seisuga olid kõik põhimaterjalid tellijatele üle antud. Abimaterjalid kantakse kuluks nende soetamisel. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Kuna ettevõttel puuduvad võimalused materjalide ladustamiseks, ei soetata laovarusid. Aasta lõpu seisuga olid kõik põhimaterjalid tellijatele üle antud. Abimaterjalid kantakse kuluks nende soetamisel.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestatakse protsentides soetusmaksumusest lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 10 – 20 %
- bürooseadmed 10 – 20 %
- arvutid ja tarvikud 33 – 50 %
- sõiduautod 25 %
- muu materiaalne põhivara 10 – 20 %

Maad ei amortiseerita ja ehitisi mitte.

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. 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.

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-25 % Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu. Uue majandusüksuse asutamisega

seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	460 000	49 318	509 318
Akumuleeritud kulum	0	-811	-811
Jääkmaksumus	460 000	48 507	508 507
Amortisatsioonikulu		-811	-811
31.12.2014			
Soetusmaksumus	460 000	48 507	508 507
Akumuleeritud kulum	0	-811	-811
Jääkmaksumus	460 000	47 696	507 696
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	460 000	47 696	507 696
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	460 000	47 696	507 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Rokfort (registrikood: 10431600) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT REIMAL	Juhatuse liige	04.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494
Kokku	-18 097

Kahjumi kaetakse järgmise aasta kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494
Kokku	-18 097

Kahjumi kaetakse järgmise aasta kasumist.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Reimal	33708260221	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6529341
Telefon	+372 6561429
Mobiiltelefon	+372 53930372
E-posti aadress	lembit.reimal@mail.ee