

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ-l Rokfort 2016 majandusaastal müüs endale kuuluva korterimandi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 865	9
Kokku käibevarad	5 865	9
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	44 936	44 936
Materiaalsed põhivarad	507 696	507 696
Kokku põhivarad	552 632	552 632
Kokku varad	558 497	552 641
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 541	3 541
Võlad ja ettemaksed	1 900	1 900
Kokku lühiajalised kohustised	5 441	5 441
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	74 119	82 080
Võlad ja ettemaksed	38 809	38 809
Kokku pikaajalised kohustised	112 928	120 889
Kokku kohustised	118 369	126 330
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	440 463	441 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 097	-16 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 950	-1 494
Kokku omakapital	440 128	426 311
Kokku kohustised ja omakapital	558 497	552 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	19 000	0
Brutokasum (-kahjum)	19 000	0
Muud ärikulud	-4 050	-1 494
Ärikasum (kahjum)	14 950	-1 494
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 950	-1 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 950	-1 494

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 Rokfort 2016 aastal müüs korterimandi.

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 nangi 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 kogumust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
31.12.2016			
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: 30.06.2017

Osaühing Rokfort (registrikood: 10431600) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT REIMAL	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 950
Kokku	-3 147

Ettepanek kahjum katta järgmise majandusaasta kasumi arvel.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 950
Kokku	-3 147

Kahjum katta järgmise majandusaasta kasumi arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	19000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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