

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ROK-Projekt OÜ

registrikood: 11426802

tänavatänu nimi, Mäealuse tn 4/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 401	127 570	
Nõuded ja ettemaksed	59 198	25 396	2
Kokku käibevarad	176 599	152 966	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	160	160	
Materiaalsed põhivarad	65 356	56 581	4
Immateriaalsed põhivarad	2 854	0	5
Kokku põhivarad	68 370	56 741	
Kokku varad	244 969	209 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 132	24 527	7
Kokku lühiajalised kohustised	31 132	24 527	
Kokku kohustised	31 132	24 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 688	134 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 337	48 259	
Kokku omakapital	213 837	185 180	
Kokku kohustised ja omakapital	244 969	209 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	287 933	249 404	
Muud äritulud	3 746	2 634	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 564	-33 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 966	-52 156	
Tööjõukulud	-102 959	-101 420	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 391	-2 918	
Muud ärikulud	-553	-971	
Ärikasum (kahjum)	93 246	60 718	
Muud finantstulud ja -kulud	11	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 257	60 729	
Tulumaks	-12 920	-12 470	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 337	48 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROK-Projekt 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja on 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3
Arvutitarkvara	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

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 suurus 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	51 294	51 294	0	0
Ostjatelt laekumata arved	51 294	51 294	0	0
Ettemaksed	7 904	7 904	0	0
Tulevaste perioodide kulud	7 904	7 904	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 198	59 198	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 424	20 424	0	0
Ostjatelt laekumata arved	20 424	20 424	0	0
Ettemaksed	4 972	4 972	0	0
Tulevaste perioodide kulud	4 972	4 972	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 396	25 396	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	600	750
Käibemaks	7 569	7 351
Üksikisiku tulumaks	1 383	1 391
Erisoodustuse tulumaks	6	60
Sotsiaalmaks	5 302	4 952
Kohustuslik kogumispension	99	128
Töötuskindlustusmaksed	233	233
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 192	14 865

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	62 768	0	9 693	9 693	5 113	77 574
Akumuleeritud kulum	-6 406	0	-6 556	-6 556	-5 113	-18 075
Jääkmaksumus	56 362	0	3 137	3 137	0	59 499
Amortisatsioonikulu	-1 260	0	-1 658	-1 658	0	-2 918
31.12.2017						
Soetusmaksumus	62 768	0	9 693	9 693	5 113	77 574
Akumuleeritud kulum	-7 666	0	-8 214	-8 214	-5 113	-20 993
Jääkmaksumus	55 102	0	1 479	1 479	0	56 581
Ostud ja parendused		12 215		12 215		12 215
Muud ostud ja parendused		12 215		12 215		12 215
Amortisatsioonikulu	-1 260	-1 125	-1 055	-2 180	0	-3 440
31.12.2018						
Soetusmaksumus	62 768	12 215	9 109	21 324	5 113	89 205
Akumuleeritud kulum	-8 926	-1 125	-8 685	-9 810	-5 113	-23 849
Jääkmaksumus	53 842	11 090	424	11 514	0	65 356

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	27 310	27 310
Akumuleeritud kulum	-27 310	-27 310
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 804	3 804
Amortisatsioonikulu	-950	-950
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 494	13 494
Akumuleeritud kulum	-10 640	-10 640
Jääkmaksumus	2 854	2 854

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	6 884	9 944
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	614	6 884
1-5 aasta jooksul	0	614

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 252	6 252	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 284	9 284	0	0	
Maksuvõlad	15 192	15 192	0	0	3
Muud võlad	24	24	0	0	
Muud viitvõlad	24	24	0	0	
Saadud ettemaksed	380	380	0	0	
Muud saadud ettemaksed	380	380	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 132	31 132	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	885	885	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 167	8 167	0	0	
Maksuvõlad	14 865	14 865	0	0	3
Muud võlad	230	230	0	0	
Muud viitvõlad	230	230	0	0	
Saadud ettemaksed	380	380	0	0	
Muud saadud ettemaksed	380	380	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 527	24 527	0	0	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	76 956	75 800
Sotsiaalmaksud	26 003	25 620
Kokku tööjõukulud	102 959	101 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	51 680	12 920	49 880	12 470
Eesti	51 680	12 920	49 880	12 470
Kokku	51 680	12 920	49 880	12 470

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2019

ROK-Projekt OÜ (registrikood: 11426802) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI RÜNDVA	Juhatuse liige	21.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 337
Kokku	211 025
Jaotamine	
Dividendideks	168 820
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 205
Kokku	211 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	282653	98.17%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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