

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Rokfort jätkab kinnisvara müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	10	2 502
Nõuded ja ettemaksed	965	0
Kokku käibevarad	975	2 502
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	44 936	44 936
Materiaalsed põhivarad	497 696	497 696
Kokku põhivarad	542 632	542 632
Kokku varad	543 607	545 134
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 291	3 541
Võlad ja ettemaksed	1 900	1 900
Kokku lühiajalised kohustised	3 191	5 441
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	56 229	56 229
Võlad ja ettemaksed	38 809	38 809
Kokku pikaajalised kohustised	95 038	95 038
Kokku kohustised	98 229	100 479
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	430 248	430 463
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 380	-3 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938	14 527
Kokku omakapital	445 378	444 655
Kokku kohustised ja omakapital	543 607	545 134

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 500	10 000
Brutokasum (-kahjum)	1 500	10 000
Muud äritulud	0	5 858
Muud ärikulud	-562	-1 331
Ärikasum (kahjum)	938	14 527
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	938	14 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938	14 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ 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.

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 kogemust 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 laovaruseid. Aasta lõpu seisuga olid kõik põhimaterjalid tellijatele üle antud. Abimaterjalid kantakse kuluks nende soetamisel. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Kuna ettevõttel puuduvad võimalused materjalide ladustamiseks, ei soetata laovaruseid. 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. Amortiseerimise 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 amortiseerimisinormid vastavalt nende kasulikele 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 kuludest. 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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	460 000	47 696	507 696
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	460 000	47 696	507 696
Müügid	-10 000		-10 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	450 000	47 696	497 696
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	450 000	47 696	497 696
31.12.2018			
Soetusmaksumus	450 000	47 696	497 696
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	450 000	47 696	497 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Osaühing Rokfort (registrikood: 10431600) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT REIMAL	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938
Kokku	12 318

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938
Kokku	12 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Reimal	33708260221	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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