

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rocknord OÜ

registrikood: 12308234

tänavatalu nimi, Kurna tee 14

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

e-posti aadress: sven@rocknord.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Muud olulised sündmused	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Rocknord OÜ on 29. juunil 2012 asutatud killustiku tootmise ning kaubaveoga tegelev ettevõte. Ettevõtte aktiivne majandustegevus algas 2016. aasta teises pooles.

Rocknord OÜ põhitegevus keskendub killustiku tootmisele. Kõrvaltegevustena pakub ettevõtte kallur- ja eriveo teenuseid, killustiku vahendust ning annab rendile rasketehnikat.

Rocknord OÜ müügitulu oli 2018. aastal 1,62 miljonit eurot ning ärikasum 0,06 miljonit eurot. Ettevõtte investeeris 2018. aastal masina- ja seadmepargi uuendamisse 3,36 miljonit eurot, soetades uusi transpordivahendeid, rasketehnikat ning muid masinaid, mis aitavad ettevõttel kasvatada tootmismahu ja kvaliteeti. Rocknord OÜ tugevuseks on kaasaegne tehnoloogia ning kvalifitseeritud töäjõud. Ettevõtte annab tööd 25 inimesele.

2018. aasta müügitulu moodustas 1,6 miljonit eurot ja aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 0,08 miljonit eurot.

Personal

Rocknord OÜ keskmine töötajate arv 2018. aastal (taandatuna täistööajale) oli 25 töötajat, 2017. aastal 16 töötajat. Töäjõukulud kokku olid 225 462 eurot, millest palgakulu oli 175 437 ning sotsiaalmaksukulu 50 025 eurot. 2017. aastal oli töäjõukulu 182 854 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele arvestati tasu 3 000 eurot, muid soodustusi aruandeaastal seotud osapooltele ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. aastal jätkab ettevõtte põhitegevusena killustiku tootmisega ning kõrvaltegevustena kallur- ja erivedudega. Planeeritakse kasvatada müügi- ja tootmismahu kasutades selleks võimalikult efektiivselt 2018. aastal tehtud suuremahulisi investeeringuid masina- ja seadmeparki.

2019. aastaks võib prognoosida märgatavat käibekasvu tänu viimastel aastatel tehtud investeeringutele müügi- ja tootmismahu kasvatamiseks ning tootmiskulude alandamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 232	61 596	
Nõuded ja ettemaksed	175 098	521 157	
Varud	12 906	0	
Kokku käibevarad	204 236	582 753	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 802 284	1 321 633	2
Kokku põhivarad	3 802 284	1 321 633	
Kokku varad	4 006 520	1 904 386	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 194 228	255 556	3
Võlad ja ettemaksed	472 238	525 249	4
Eraldised	43 701	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 710 167	780 805	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 134 852	878 194	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 134 852	878 194	
Kokku kohustised	3 845 019	1 658 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 887	72 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 886	170 403	
Kokku omakapital	161 501	245 387	
Kokku kohustised ja omakapital	4 006 520	1 904 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 622 379	2 059 102	5
Muud äritulud	747 695	65 268	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 006 730	-1 510 919	7
Mitmesugused tegevuskulud	-146 245	-36 885	8
Tööjõukulud	-225 462	-182 854	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-877 938	-197 659	
Muud ärikulud	-54 629	-6 120	
Ärikasum (kahjum)	59 070	189 933	
Intressikulud	-142 956	-18 247	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 283	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 886	170 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 886	170 403	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocknord OÜ (kuni 29.10.2018 Toru24 Transport OÜ) (edaspidi ka Ettevõtte) 2018. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Rocknord OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise aastaaruande koostamise käigus teostatud varade ja kohustuste inventeerimise käigus tuvastati olulised erinevused kinnitatud 2017. a. raamatupidamise aastaaruandega, sh oli kapitalirenditingimustele vastav rendileping kajastatud kasutusrendina. Tuvastatud erinevused on raamatupidamise aastaaruandes tagasiulatuvalt korrigeeritud, mistõttu on 2017. a. raamatupidamise aastaaruande bilansi ja kasumiaruande võrdlusandmetes korrigeeritud alljärgnevaid kirjeid:

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Raha	34 781	26 815	61 596
Nõuded ja ettemaksed	199 075	322 082	521 157
Materiaalsed põhivarad	551 719	769 914	1 321 633
Laenukohustised (Lühiajalised)	97 651	157 905	255 556
Laenukohustised (Pikaajalised)	394 640	483 554	878 194
Võlad ja ettemaksed	195 473	329 776	525 249
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 436	4 048	72 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 875	143 528	170 403
Muud äritulud	5 857	59 411	65 268
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 521 254	10 335	-1 510 919
Mitmesugused tegevuskulud	-229 090	192 205	-36 885
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 640	-111 019	-197 659
Muud ärikulud	0	-6 120	-6 120
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 283	1 283

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, ja maksetähtajaga).

Nõuete allahindlusi kajastatakse nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendamisenä.

Juhul kui nõude allahindlus kajastati algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgus, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue ise kui ka tema allahindlus vastaval kontrakontrol kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning ei korrigeerita tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakontrol saldod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnevad ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks nende tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalseid põhivaraasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalsete põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumustele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad (Rasketehnika)	5

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalsete põhivarade puhul varade väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse varade kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahju kajastatakse summas, mille võrra varade bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Varade kaetav väärtus on varade õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või varade kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väiksema võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogused eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse varade bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindlused

tühistamist kajastatakse aastaaruande kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul (või kuni järgmise intresside ümberhindamiseni, kui tegemist on ujuva intressiga rendilepinguga) kohustise jääkmaksumuse suhtes sama.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised; välja arvatud tuletisinstrumendid), v.a. negatiivse väärtusega tuletisinstrumendid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

TULU KAJASTAMINE KAUPADE MÜÜGIL

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

TULU KAJASTAMINE TEENUSTE OSUTAMISEL

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehinguga seotud tulused ja kulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused: tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohe täies ulatuses.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. 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. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Enamik aruandeperioodi tulused ja kulused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 arvestatud dividendidelt. Alates 01.01.2019 rakendub teatud tingimustel dividendide väljamaksmisel tulumaksu soodusmäär 14/86 arvestatud dividendidelt. Soodusmaksumäära kohaldamisel peetakse füüsilisele isikule dividendi väljamaksmisel kinni täiendavalt 7% tulumaksu füüsilise isiku tasandil. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

Osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	239 460	1 231 528	1 470 988		1 470 988
Akumuleeritud kulum	-2 491	-146 864	-149 355		-149 355
Jääkmaksumus	236 969	1 084 664	1 321 633		1 321 633
Ostud ja parendused	465 725	2 720 605	3 186 330	172 259	3 358 589
Amortisatsioonikulu	-167 347	-683 134	-850 481	-27 457	-877 938
31.12.2018					
Soetusmaksumus	705 185	3 952 133	4 657 318	172 259	4 829 577
Akumuleeritud kulum	-169 838	-829 998	-999 836	-27 457	-1 027 293
Jääkmaksumus	535 347	3 122 135	3 657 482	144 802	3 802 284

Lisa 3 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinate ja seadmete rent	3 329 080	1 194 228	2 134 852	2-5%	EUR	2019-2024
Kapitalirendikohustised kokku	3 329 080	1 194 228	2 134 852			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinate ja seadmete rent	1 133 750	255 556	878 194	2-3%	EUR	2022-2024
Kapitalirendikohustised kokku	1 133 750	255 556	878 194			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinate ja seadmed	3 291 498	1 253 380
Kokku	3 291 498	1 253 380

Kapitalirendilepingutele on seatud lisatagatisena omanike eraisiku käendused.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356 310	356 310
Võlad töövõtjatele	63 706	63 706
Maksuvõlad	18 041	18 041
Muud võlad	12 973	12 973
Muud viitvõlad	12 973	12 973
Saadud ettemaksed	21 208	21 208
Tulevaste perioodide tulud	21 208	21 208
Kokku võlad ja ettemaksed	472 238	472 238

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	479 514	479 514
Maksuvõlad	19 896	19 896
Muud võlad	25 839	25 839
Muud viitvõlad	25 839	25 839
Kokku võlad ja ettemaksed	525 249	525 249

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 622 379	2 059 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 622 379	2 059 102
Kokku müügitulu	1 622 379	2 059 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kallur- ja eriveod	244 901	360 322
Killustiku tootmine	1 288 071	1 585 153
Liiva sõelumine	23 433	42 773
Killustiku vahendus	49 451	58 274
Tehnika rent	15 740	0
Vanametalli müük kokkuostu	783	12 580
Kokku müügitulu	1 622 379	2 059 102

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	65 052
Laenuõuetest loobumised	707 209	0
Muud	40 486	216
Kokku muud äritulud	747 695	65 268

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	105 198	147 250
Energia	473 512	587 255
Kütus	473 512	587 255
Alltöövõtutööd	139 835	0
Transpordikulud	46 646	173 816
Üür ja rent	2 571	124 516
Ostetud teenused	9 671	6 776
Väikevahendid	3 858	16 063
Tootmismasinate remont/hooldus	225 439	455 243
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 006 730	1 510 919

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	7 573	0
Mitmesugused bürookulud	19 561	11 445
Lähetuskulud	20 666	22 129
Koolituskulud	2 191	644
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 047	696
Autokulud	19 301	602
Turustuskulud	60	374
Kindlustuskulud	12 639	0
Ruumide hooldus, remondikulud	1 017	0
Lootusetud debitoorsed võlad	46 818	0
Hankijate intressid, viivised	7 224	0
Muud tegevuskulud	7 148	995
Kokku mitmesugused tegevuskulud	146 245	36 885

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	175 437	136 730
Sotsiaalmaksud	50 025	46 124
Kokku tööjõukulud	225 462	182 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	16

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 303	24 833	171 462	34 136

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhtkond ja seotud ettevõtted	31 269	159 453	2%	EUR	31.12.2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhtkond ja seotud ettevõtted	179 784	64 600	2%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	575 254	301 541	166 928	178 804

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	3 000	0

Seotud osapooltelt osteti kaupu ja teenuseid 63 478 euro väärtuses ja põhivara 511 776 euro väärtuses.

Aruandeperioodil on osanikud loobunud oma nõuetes ettevõtte vastu summas 147 861 eurot, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel Muud äritulud. Omanikud on oma isikliku varaga taganud Rocknord OÜ poolt sõlmitud kapitalirendi lepinguid (vt lisa 3).

Lisa 11 Muud olulised sündmused

23.04.2018 allkirjastati ühinemisleping, kus ühendav ühing Toru24 OÜ (reg nr 12995519) ühendas endaga ühingud Rocknord OÜ (reg nr 12308234) ning Roof trade OÜ (reg nr 11197135, uus ärinimi NAZARENO HUMAHUACA OÜ). Ühinemise bilansipäevaks loeti 01.05.2018, mistõttu alates sellest kuupäevast teostas äritegevust Toru24 OÜ. 30.09.2018 jõuti otsusele, et ühinemist ei toimu, mistõttu ühinemisleping tühistati ning 01.10.2018 jätkas Rocknord OÜ tavapärase äritegevusega. Nimetatud asjaolu tõttu perioodil 01.05.2018 - 30.09.2018 toimunud äritegevus Rocknord OÜ raamatupidamise aastaaruandes ei kajastu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2019

Rocknord OÜ (registrikood: 12308234) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN JOHANSON	Juhatuse liige	14.11.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocknord OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata Rocknord OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Meie tegevus ettevõtte audiitorina algas 2019. aastal ning tegemist on esmakordse vandeaudiitoripoolse töövõttuga. Töövõtu käigus juhtkonnale esitatud järelduste käigus selgus, et ettevõtte juhtkond ja need kelle ülesandeks on valitsemine ei ole eelnevatel majandusaastadel kehtestanud asjakohaseid kontrollimehhanisme dokumenteerimaks majandustehingud õigeaegselt ja korrektselt kooskõlas kehtiva finantsaruandluse raamistikuga. Nimetatud asjaolu tõttu on 31. detsember 2018 lõppenud majandusaasta aruande koostamise käigus teostatud varade ja kohustiste inventeerimise tulemusel korrigeeritud olulises matus võrreldavana esitatud 31. detsembri 2017 seisuga algbilansi ja 2017. aasta kasumiaruande kirjeid. Finantsinformatsiooni ülevaatus käigus teostatud protseduuride tulemuseks oli ebapiisav tõendusmaterjal, mistõttu me ei saanud asjakohast kindlust võrdlusandmetena esitatud 31. detsembri 2017 seisu bilansi ning sellel kuupäeval lõppenud kasumiaruande õigsuse kohta. Tulenevalt nimetatud asjaolude märkimisväärsusest ei olnud me võimalised kindlaks määrama, kas korrigeerimised oleksid olnud vajalikud ettevõtte 31. detsember 2018 lõppenud majandusaasta kasumiaruandes.

2018. aastal alustati ettevõtte äritegevuse restruktureerimist, mida ei viidud plaanitud korras lõpuni. Raamatupidamise aastaaruande lisa 11 kirjeldatu kohaselt oleks pidanud toimuma Rocknord OÜ ühinemine uue äriühinguga, kuid ühinemist ei toimunud. Samas teostati ettevõtte Rocknord OÜ äritegevust majandusüksuse printsiipi rikkudes osaliselt 2018. aastal ühendava äriühingu Toru 24 OÜ kaudu. Eeltoodust tulenevalt ei kajastu nimetatud perioodil tehtud tehingud täielikult ettevõtte põhjaruannetes. Samuti ei ole raamatupidamise aastaaruandes toodud selle protsessi mõju aruandeperioodi finantstulemustele (sh müügitulule), mistõttu ei ole meie hinnangul järgitud järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipi. Samuti ei olnud meil ülevaatus teostamisel võimalik saada piisavat asjakohast tõendusmaterjali veendumaks kas plaanitu kohaselt lõpuni viimata äritegevuse restruktureerimise tulemusel võib olla kajastamata mõjusid ettevõtte varadele või kohustistele seisuga 31. detsember 2018.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatus tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Rocknord OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkrijastatud/

Karel Villak

Vandeaudiitori number 649

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

14. november 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocknord OÜ (registrikood: 12308234) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	14.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 886
Kokku	159 001
Jaotamine	
Kokku	159 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	1288071	79.39%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	244901	15.10%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	49451	3.05%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	23433	1.44%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	15740	0.97%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	783	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ra Volt	38510040338	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Sven Johanson	37909140253	Tutermaa küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1667 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sven@rocknord.ee