

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Rokfort

registrikood: 10431600

tänavatalu 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 127	8 047
Nõuded ja ettemaksed	4 735	965
Kokku käibevarad	5 862	9 012
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	44 936
Materiaalsed põhivarad	481 196	481 196
Kokku põhivarad	481 196	526 132
Kokku varad	487 058	535 144
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	50 825	55 090
Võlad ja ettemaksed	38 809	38 809
Kokku pikaajalised kohustised	89 634	93 899
Kokku kohustised	89 634	93 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	371 721	413 447
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 986	12 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 095	12 668
Kokku omakapital	397 424	441 245
Kokku kohustised ja omakapital	487 058	535 144

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	0	16 500
Brutokasum (-kahjum)	0	16 500
Muud ärikulud	-2 095	-3 832
Ärikasum (kahjum)	-2 095	12 668
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 095	12 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 095	12 668

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 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 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 %
- sõidua autod 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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	450 000	47 696	497 696
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	450 000	47 696	497 696
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 500		-16 500
31.12.2019			
Soetusmaksumus	433 500	47 696	481 196
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	433 500	47 696	481 196
31.12.2020			
Soetusmaksumus	433 500	47 696	481 196
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	433 500	47 696	481 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

Osaühing Rokfort (registrikood: 10431600) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT REIMAL	Juhatuse liige	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 095
Kokku	22 891

Kasum läheb järgmisse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 095
Kokku	22 891

Kasum läheb järgmisse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		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