

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ROK-Projekt OÜ

registrikood: 11426802

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

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 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	200 014	221 264	
Nõuded ja ettemaksed	125 645	96 334	2
Kokku käibevarad	325 659	317 598	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 489	63 737	4
Kokku põhivarad	65 489	63 737	
Kokku varad	391 148	381 335	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 352	37 950	7
Kokku lühiajalised kohustised	67 352	37 950	
Kokku kohustised	67 352	37 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 176	121 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 808	218 696	
Kokku omakapital	323 796	343 385	
Kokku kohustised ja omakapital	391 148	381 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	458 507	570 269	
Muud äritulud	490	5 385	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 896	-162 006	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 675	-65 092	
Tööjõukulud	-123 942	-106 444	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 384	-9 632	
Muud ärikulud	-1 702	-5 540	
Ärikasum (kahjum)	94 398	226 940	
Muud finantstulud ja -kulud	13	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 411	226 956	
Tulumaks	-18 603	-8 260	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 808	218 696	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROK-Projekt 2022. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringuna on 2021. aasta majandusaasta aruandes kajastatud Eesti Vabariigi poolt hüvitatud töötasu.

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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	113 108	113 108	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	113 108	113 108	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 472	2 472	0	0	3
Ettemaksed	10 065	10 065	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 065	10 065	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 645	125 645	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	84 672	84 672	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	84 672	84 672	0	0	
Ettemaksed	11 662	11 662	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 662	11 662	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 334	96 334	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	910
Käibemaks	2 472	37 610	8 711
Üksikisiku tulumaks	0	1 990	2 297
Sotsiaalmaks	0	5 872	5 263
Kohustuslik kogumispension	0	124	96
Töötuskindlustusmaksed	0	285	248
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 472	45 881	17 525

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	62 768	16 199	9 366	25 565	17 696	106 029
Akumuleeritud kulum	-11 446	-7 472	-7 179	-14 651	-5 746	-31 843
Jääkmaksumus	51 322	8 727	2 187	10 914	11 950	74 186
Ostud ja parendused	0	0	1 511	1 511	1 954	3 465
Muud ostud ja parendused		0	1 511	1 511	1 954	3 465
Amortisatsioonikulu	-1 260	-2 292	-918	-3 210	-4 845	-9 315
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-4 599	0	-4 599	0	-4 599
31.12.2021						
Soetusmaksumus	62 768	5 799	9 961	15 760	19 650	98 178
Akumuleeritud kulum	-12 706	-3 963	-7 181	-11 144	-10 591	-34 441
Jääkmaksumus	50 062	1 836	2 780	4 616	9 059	63 737
Ostud ja parendused	0	0	6 033	6 033	6 103	12 136
Muud ostud ja parendused		0	6 033	6 033	6 103	12 136
Amortisatsioonikulu	-1 260	-1 160	-2 610	-3 770	-5 354	-10 384
31.12.2022						
Soetusmaksumus	62 768	5 799	15 994	21 793	25 753	110 314
Akumuleeritud kulum	-13 966	-5 123	-9 791	-14 914	-15 945	-44 825
Jääkmaksumus	48 802	676	6 203	6 879	9 808	65 489

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	8 900
Transpordivahendid	0	8 900
Kokku	0	8 900

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	13 494	13 494
Akumuleeritud kulum	-13 177	-13 177
Jääkmaksumus	317	317
Amortisatsioonikulu	-317	-317
31.12.2021		
Soetusmaksumus	162	162
Akumuleeritud kulum	-162	-162
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	162	162
Akumuleeritud kulum	-162	-162
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	3 305	8 744
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	3 398	3 331
1-5 aasta jooksul	7 631	11 003

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 453	9 453	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 236	11 236	0	0	
Maksuvõlad	45 881	45 881	0	0	3
Muud võlad	182	182	0	0	
Muud viitvõlad	182	182	0	0	
Saadud ettemaksed	600	600	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	600	600	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 352	67 352	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 054	11 054	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 881	8 881	0	0	
Maksuvõlad	17 525	17 525	0	0	3
Saadud ettemaksed	490	490	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	490	490	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 950	37 950	0	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötasude hüvitis aprill	5 248	5 248
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 248	5 248
Kokku sihtfinantseerimine	5 248	5 248

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	92 753	79 603
Sotsiaalmaksud	31 189	26 841
Kokku tööjõukulud	123 942	106 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	95 397	18 603	50 740	8 260
Eesti	95 397	18 603	50 740	8 260
Kokku	95 397	18 603	50 740	8 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

ROK-Projekt OÜ (registrikood: 11426802) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI RÜNDVA	Juhatuse liige	02.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 808
Kokku	320 984
Jaotamine	
Dividendideks	256 787
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 197
Kokku	320 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	451712	98.52%	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