

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: ROK-Projekt OÜ

registrikood: 11426802

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Kõver tn 5-18
postisihthnumber: 11621

telefon: +372 5098347

e-posti aadress: karmo@rokprojekt.ee

veebilehe aadress: <https://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	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 319	34 438	
Nõuded ja ettemaksed	10 796	110 465	2
Kokku käibevarad	119 115	144 903	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	209 684	219 255	4
Kokku põhivarad	209 684	219 255	
Kokku varad	328 799	364 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 788	13 440	
Võlad ja ettemaksed	31 286	33 621	7
Kokku lühiajalised kohustised	46 074	47 061	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 215	66 414	
Kokku pikaajalised kohustised	51 215	66 414	
Kokku kohustised	97 289	113 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 543	235 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 155	12 631	
Kokku omakapital	231 510	250 683	
Kokku kohustised ja omakapital	328 799	364 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	261 601	298 200	
Muud äritulud	546	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 399	-82 863	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 457	-68 297	
Tööjõukulud	-105 631	-106 023	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 571	-12 310	
Muud ärikulud	-1 485	-847	
Ärikasum (kahjum)	38 604	27 860	
Intressikulud	-5 092	-191	
Muud finantstulud ja -kulud	22	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 534	27 687	
Tulumaks	-7 379	-15 056	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 155	12 631	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROK-Projekt 2024. 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 930	7 930	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 930	7 930	0	0
Ettemaksed	2 866	2 866	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 866	2 866	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 796	10 796	0	0

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	69 908	69 908	0	0
Ostjatelt laekumata arved	69 908	69 908	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 867	31 867	0	0
Ettemaksed	8 690	8 690	0	0
Tulevaste perioodide kulud	8 690	8 690	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 465	110 465	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532	0	1 360
Käibemaks	0	3 875	0	12 314
Üksikisiku tulumaks	0	2 026	0	1 019
Sotsiaalmaks	0	5 195	0	4 184
Kohustuslik kogumispension	0	131	0	64
Töötuskindlustusmaksed	0	274	0	196
Ettemaksukonto jääk	0		31 867	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 033	31 867	19 137

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused	164 133	0	1 943	1 943	0	166 076
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	164 133					164 133
Muud ostud ja parendused		0	1 943	1 943	0	1 943
Amortisatsioonikulu	-1 807	-676	-3 580	-4 256	-6 247	-12 310
31.12.2023						
Soetusmaksumus	226 901	5 799	12 237	18 036	12 174	257 111
Akumuleeritud kulum	-15 773	-5 799	-7 671	-13 470	-8 613	-37 856
Jääkmaksumus	211 128	0	4 566	4 566	3 561	219 255
Amortisatsioonikulu	-4 543	0	-2 994	-2 994	-2 034	-9 571
31.12.2024						
Soetusmaksumus	226 901	5 799	12 237	18 036	12 174	257 111
Akumuleeritud kulum	-20 316	-5 799	-10 665	-16 464	-10 647	-47 427
Jääkmaksumus	206 585	0	1 572	1 572	1 527	209 684

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	162	162
Akumuleeritud kulum	-162	-162
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2024		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	3 440	3 373
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	3 619	3 466
1-5 aasta jooksul	597	4 190

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 869	5 869	0	0
Võlad töövõtjatele	12 747	12 747	0	0
Maksuvõlad	12 033	12 033	0	0
Muud võlad	37	37	0	0
Muud viitvõlad	37	37	0	0
Saadud ettemaksed	600	600	0	0
Tulevaste perioodide tulud	600	600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 286	31 286	0	0

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 796	3 796	0	0
Võlad töövõtjatele	10 088	10 088	0	0
Maksuvõlad	19 137	19 137	0	0
Saadud ettemaksed	600	600	0	0
Tulevaste perioodide tulud	600	600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 621	33 621	0	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	78 947	79 240
Sotsiaalmaksud	26 684	26 783
Kokku tööjõukulud	105 631	106 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 329	7 379	85 744	15 056
Eesti	45 329	7 379	85 744	15 056
Kokku	45 329	7 379	85 744	15 056

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

ROK-Projekt OÜ (registrikood: 11426802) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Olavi Ründva	Juhatuse liige	10.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 155
Kokku	228 698
Jaotamine	
Dividendideks	178 385
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 313
Kokku	228 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	EMTAK 2025	254384	97.24%	Jah