



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Pärnu EKE Projekt

registrikood: 10052624

tänava/talu nimi, Õhtu põik 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4459810

faks: +372 4459820

e-posti aadress: pekep@pekep.ee

veebilehe aadress: www.pekep.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

2011. AASTA TEGEVUSARUANNE

AS PÄRNU EKE PROJEKT põhitegevusalaks 2011. a. oli projekteerimistööde tegemine (93 % netokäibest). Tähtsuselt teisel kohal on paljundus-, printimis- ja vormistus teenuse osutamine (7% netokäibest)

2011. a. äritulud olid 366 tuhat eurot, millest moodustas tulu projekteerimistööde eest 335 tuhat eurot. Projekteerimistöödest tehti 283 tuhande euro eest (84 %) oma jõududega. Ülejäänud osas kasutati alltöövõttu.

2011. a. töötas aktsiaseltsis 20 inimest, kellele maksti palka, lisatasusid ja puhkuseraha kokku 195 tuhat eurot. Tegevdirektorile maksti palka, lisatasusid ja puhkuseraha kokku 14 tuhat eurot. Nõukogu ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

AS Pärnu EKE Projekti tegevust mõjutas 2011. a. ehitustööde jätkuv madalseis.

AS Pärnu EKE Projekti tegevus ei ole seotud välisvaluutadega samuti pole laenud ja liisingud seotud muutuva intressiga. Seetõttu puuduvad AS Pärnu EKE Projekti tegevuses riskid, mis on seotud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega.

2012. a. mingeid olulisi investeeringuid plaanitud ei ole.

Samas peab valmis olema olemasoleva tehnika ja tarkvara uuendamiseks, et tagada teenuste kvaliteeti.

Finantssuhtarvud

	2011	2010
	€	€
Müügitulu	358 958	296 843
Puhaskasum	487	-124 870
Omakapital	27 048	26 561
Käibevara kokku	127 270	107 508
Varud kokku	56 992	23 751
Lühiajalised kohustused	112 639	94 445
Kohustused kokku	113 039	96 387
Varad kokku	140 087	122 948
Töökapital	14 631	13 063
Likviidsuse suhtarvud		
Lühiajalise võla kattekordaja	1,13	1,14
Likviidsuskordaja	0,62	0,89
Kapitali struktuuri suhtarvud		
Omakapitali kordaja	0,19	0,22
Võlakordaja	0,81	0,78
Rentaabluse suhtarvud %		
Müügitulu puhasrentaablus	0,1	-42,1
Omakapitali puhasrentaablus	1,8	-470,1

Töökapital = Käibevara- Lühiajalised kohustused

Müügitulu puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulud * 100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital * 100

Omakapitali kordaja = Omakapital / Varad

Likviidsuskordaja = (Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused

Lühiajalise võla kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja = Kohustused / Varad

Kinnitas

Teet Aava

juhatuse esimees

(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 727	8 692	2
Nõuded ja ettemaksed	47 551	75 065	3
Varud	56 992	23 751	7
Kokku käibevara	127 270	107 508	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	128	6
Materiaalne põhivara	12 817	15 312	8
Kokku põhivara	12 817	15 440	
Kokku varad	140 087	122 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 796	1 474	11
Võlad ja ettemaksed	110 843	92 971	12
Kokku lühiajalised kohustused	112 639	94 445	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	400	1 942	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	400	1 942	
Kokku kohustused	113 039	96 387	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	38 347	15
Kohustuslik reservkapital	1 361	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	109 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487	-124 870	
Kokku omakapital	27 048	26 561	
Kokku kohustused ja omakapital	140 087	122 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	358 958	296 843	16
Muud äritulud	7 130	6 747	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	33 241	-38 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 026	-119 384	18
Mitmesugused tegevuskulud	-7 991	-56 053	19
Tööjõukulud	-262 403	-203 049	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 495	-7 783	8
Muud ärikulud	-1 638	-3 674	21
Ärikasum (kahjum)	776	-124 615	
Finantstulud ja -kulud	-289	-255	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	487	-124 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487	-124 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	776	-124 615	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 495	7 783	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 747	21
Kokku korrigeerimised	2 495	1 036	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 514	34 340	
Varude muutus	-33 241	38 263	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 872	5 998	
Makstud intressid	-171	-272	22
Kokku rahavood äritegevusest	15 245	-45 250	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 504	8
Laekunud intressid	10	17	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	11 521	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	233	-154	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 453	-2 952	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 220	-3 106	
Kokku rahavood	14 035	-36 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 692	45 527	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 035	-36 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 727	8 692	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	38 347	3 835	109 249	151 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-124 870	-124 870
31.12.2010	38 347	3 835	-15 621	26 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			487	487
Emiteeritud aktiikapital	-13 147		13 147	0
Muutused reservides		-2 474	2 474	0
31.12.2011	25 200	1 361	487	27 048

Üldkoosoleku otsusega vähendati lihtsustatud korras AS Pärnu EKE Projekt aktiikapitali 2010.a. majandusaasta kahjumi katmiseks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu EKE Projekt 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Pärnu EKE Projekt kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muudetud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud aktsiatesse (väljaarvatud osalused sidus- ja tütarettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis tavaliselt ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata ning aktsiad, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks. Selliseid aktsiaid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tootmisprotsessis kasutatavad materjalid ning kaubad kantakse kuluks nende soetamise momendil.

Lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis sisaldab otseseid toodetega seotud kulutusi ja alltöövõttu.

Aasta viimasel tööpäeval toimuva lõpetamata toodangu inventeerimise käigus võrreldakse poolelioleva toodangu mahtu lepingute mahuga ning vajadusel korrigeeritakse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetamismaksumus on suurem kui 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kui väikevahendid ja kantakse kuludesse kasutusele võtmisel. Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramatult kasutuseaga materiaalsest põhivarast. Piiramatult kasutuseaga põhivaradelt amortisatsiooni ei arvestata ja piiramatult kasutuseaga põhivaraks on maa.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerumisel, et põhivara lõppväärtus on null. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Igale objektile kinnitatakse konkreetne amortisatsiooni norm vastavalt põhivaragrupile ja iga põhivahendi kohta peetakse eraldi arvestust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Transportvahendid	10
Muu kontoritehnika	5
Arvutitehnika, Sidepidamisvahendid	3

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule. AS Pärnu EKE Projekt on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevast tingimusest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on õigus osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit (kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena).

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolele on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Pärnu EKE Projekt käsitleb seotud osapooltena:

- olulise osalusega ettevõtjaid,
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda,
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksete rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	350	220
Arvelduskontod	22 377	8 472
Kokku raha	22 727	8 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 113	73 407	4
Ostjatelt laekumata arved	56 623	173 714	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 510	-100 307	4
Muud nõuded	1 466	3	
Intressinõuded	10	3	
Tagatis	17	0	
Muud lühiajalised nõuded	1 439	0	
Ettemaksed	972	1 655	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 551	75 065	

Ettemaksed on 2012 aasta ettemakstud info, kindlustuse ja muud kulud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	56 623	173 714	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 510	-100 307	3
Kokku nõuded ostjate vastu	45 113	73 407	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-100 307	-76 806	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2	46	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-11 510	-44 047	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	100 305	20 500	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-11 510	-100 307	

Lähtudes konservatiivsuse printsiibist ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid on -11510 euro ulatuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 373	5 620
Üksikisiku tulumaks	12 161	6 023
Erisoodustuse tulumaks	30	28
Sotsiaalmaks	21 949	11 911
Kohustuslik kogumispension	716	267
Töötuskindlustusmaksed	2 183	1 156
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 413	25 005

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	128
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	128

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	56 992	23 751
Kokku varud	56 992	23 751

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	22 781	1 492	73 446	97 719	97 719
Akumuleeritud kulum	-5 815	-1 492	-62 560	-69 867	-69 867
Jääkmaksumus	16 966	0	10 886	27 852	27 852
Amortisatsioonikulu	-2 188		-5 595	-7 783	-7 783
Müügid			-4 757	-4 757	-4 757
31.12.2010					
Soetusmaksumus	22 781	0	26 516	49 297	49 297
Akumuleeritud kulum	-8 003	0	-25 982	-33 985	-33 985
Jääkmaksumus	14 778	0	534	15 312	15 312
Amortisatsioonikulu	-2 188		-307	-2 495	-2 495
31.12.2011					
Soetusmaksumus	22 781		5 438	28 219	28 219
Akumuleeritud kulum	-10 191		-5 211	-15 402	-15 402
Jääkmaksumus	12 590	0	227	12 817	12 817

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		11 504
Muud masinad ja seadmed		11 504
Kokku		11 504

Põhivara allahindlust ja juurdehindlust aruandeperioodil ei tehtud
Aruandeperioodil on mahakantud amortiseerunud põhivara 21 078 krooni väärtuses.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	1 942	1 542	400		
Kapitalirendikohustused kokku	1 942	1 542	400		11

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	3 396	1 454	1 942		
Kapitalirendikohustused kokku	3 396	1 454	1 942		11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 405	7 298
Kokku	6 405	7 298

Maksetähtaeg on aastal 2013.

Intressimäär on 5,9% .

Alusvaluuta on EUR.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	38 957	37 682	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	39 596	38 062	

Seisuga 31.12.2011.a . rendib AS Pärnu EKE Projekt äriruume aadressil Pärnu, Öhtu põik 3 ja seadmeid.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	254	254			
Lühiajalised laenud kokku	254	254			
Kapitalirendikohustused kokku	1 942	1 542	400		9
Laenukohustused kokku	2 196	1 796	400		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	20	20			
Lühiajalised laenud kokku	20	20			
Kapitalirendikohustused kokku	3 396	1 454	1 942		9
Laenukohustused kokku	3 416	1 474	1 942		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 301	41 378	13
Võlad töövõtjatele	37 966	18 581	14
Maksuvõlad	43 413	25 005	5
Saadud ettemaksed	8 163	8 007	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 843	92 971	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Alltöövõtuga seotud võlad	18 363	38 929	
Bürooruumide ekspluatatsiooniga seotud võlad	648	1 956	
Muud võlad	2 290	493	
Kokku võlad tarnijatele	21 301	41 378	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	36 238	18 581	
Puhkusetasude kohustus	1 728	0	
Kokku võlad töövõtjatele	37 966	18 581	12

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 200	38 347
Aktsiate arv (tk)	25 200	6 000
Aktsiate nimiväärtus	1	6.39

Vastavalt üldkoosoleku otsusele vähendati aktsiakapitali lihtsustatud korras 2010. a majandusaasta kahjumi katmiseks. Samas konverteeriti aktsiakapital ümber eurodeks. Aktsiakapitali vähendati aktsiate nimiväärtuse ja aktsiate arvu muutmise teel. Olemasolev iga 100 kroonise nimiväärtusega aktsia asendatati 4,2 (nelja koma kahe) ühe eurose nimiväärtusega aktsiaga.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	354 958	296 843
Soome	4 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 958	296 843
Kokku müügitulu	358 958	296 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	335 140	257 368
Printimistööd	23 805	35 285
Muu müügitulu	13	4 190
Kokku müügitulu	358 958	296 843

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 747
Võlanõete vähendamine	7 130	0
Kokku muud äritulud	7 130	6 747

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 500	5 578	
Energia	10 942	10 107	
Elektrienergia	3 718	3 762	
Soojusenergia	2 693	2 860	
Kütus	4 531	3 485	
Alltöövõtutööd	52 548	47 436	
Transpordikulud	2 223	0	
Üür ja rent	38 957	37 682	10
Arvutiprogrammid ja -hooldus	2 934	5 304	
Seadmete hooldus	786	1 380	
Muud bürooruumide ekspluatatsiooni kulud	7 340	8 101	
Muud	2 796	3 796	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 026	119 384	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	754	538
Lähetuskulud	202	37
Koolituskulud	1 235	3 442
Riiklikud ja kohalikud maksud	705	58
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	43 539
Reklaam	82	2 078
Kindlustus	1 555	2 438
Audititeenused	1 669	0
Muud	1 789	3 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 991	56 053

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	194 769	151 022
Sotsiaalmaksud	67 634	52 027
Kokku tööjõukulud	262 403	203 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Ühingute liikmemaksud	1 634	2 076
Kindlustushüvitis	0	1 598
Kokku muud ärikulud	1 638	3 674

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-299	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-299	0
Intressitulud	10	17
Intressikulud	0	-272
Intressikulu kapitalirendilt	0	-272
Kokku finantstulud ja -kulud	-289	-255

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2 594	10 903

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	45 671	800	33 545	13 217

OÜ Haltering on olulise osalusega ettevõtja aktsiaseltsile Pärnu EKE Projekt.
OÜ Haltering omab 43% AS Pärnu EKE Projekt aktsiatest.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Pärnu EKE Projekt (registrikood: 10052624) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET AAVA	Juhatuse liige	26.06.2012
TOOMAS KOPLI	Juhatuse liige	26.06.2012
TOIVO TIMMUSK	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Pärnu EKE Projekt aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pärnu EKE Projekt raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Pärnu EKE Projekt finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Pärnu

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pärnu EKE Projekt (registrikood: 10052624) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487
Kokku	487
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	487
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	487

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487
Kokku	487
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	487
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	335140	93.36%	Jah
Valguskoopiad, dokumentide koostamine ja muud büroo abitegevused	82191	23818	6.64%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4459810
Faks	+372 4459820
E-posti aadress	pekep@pekep.ee
Veebilehe aadress	www.pekep.ee