

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: INCORP PROJEKTIJUHTIMISE OÜ

registrikood: 10439228

tänava/talu nimi, Kaunase pst 62-36

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: EE2400

telefon: +372 56602129, +372 53463626

e-posti aadress: margus.maidla@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aastal tõustetus ettevõtte peamiseks tegevuseks teaduse populariseerimine.

Koostöös Trio LSLile kuuluva Eesti ainukese jutustava eraradiojaama KUKU-ga jätkati teadussaate Kukkuv Õun väljaandmist. Alates märtsist 2010. sõlmiti neljapoolne leping, kus peale INCORP Projektijuhtimise OÜ olid/on lepingulisteks osapoolteks Eesti Teaduste Akadeemia, Tartu Ülikool ja Tallinna Tehnikaülikool, antud leping pikenes aastasse 2011. Nimetatud asutused võtavad enda kanda saate väljaandmise materiaalse kulu, samas kui kokkulepete alusel raadiojaamaga, kannavad nemad toimetuse, stuudio ja tehnilise poole kulud ning toetused.

Juhatuse liige

Margus Maidla

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

INCORP Projektijuhtimise OÜ majandustegevus arenes stabiilselt. Kinnitada ettevõtte 2011. aasta majandusaasta aruanne.

Juhatuse liige
Margus Maidla

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	125	2
Nõuded ja ettemaksed	25 502	24 983	3
Kokku käibevara	25 507	25 108	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	643	0	4
Kokku põhivara	643	0	
Kokku varad	26 150	25 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 707	1 160	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	3 707	1 160	
Kokku kohustused	3 707	1 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	6 777	6 777	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 780	5 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505	5 190	
Kokku omakapital	22 443	23 948	
Kokku kohustused ja omakapital	26 150	25 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	27 600	23 066	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-202	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21 859	-12 025	10
Tööjõukulud	-6 940	-5 631	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105	0	
Muud ärikulud	-202	-17	
Ärikasum (kahjum)	-1 506	5 191	
Finantstulud ja -kulud	1	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 505	5 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505	5 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 506	5 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105	0	
Kokku korrigeerimised	105	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-519	-5 707	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 547	856	
Kokku rahavood äritegevusest	627	340	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-748	0	
Antud laenud	0	-19 276	
Laekunud intressid	1	-1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-747	-19 277	
Kokku rahavood	-120	-18 937	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125	19 062	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120	-18 937	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	125	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	6 777	5 590	18 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 190	5 190
31.12.2010	6 391	6 777	10 780	23 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 505	-1 505
31.12.2011	6 391	6 777	9 275	22 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Incorp Projektijuhtimise OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Incorp Projektijuhtimise OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmeid konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontol olev raha, mille kasutamisel ei esine piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuse, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised

Inventar ja sisseseade 30-40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid välja-

makstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte

kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5	125
Kokku raha	5	125

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	19 276	19 276
Laenunõuded	19 276	19 276
Muud lühiajalised nõuded	6 226	5 707
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 502	24 983

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	748	748	748
Amortisatsioonikulu	-105	-105	-105
31.12.2011			
Soetusmaksumus	748	748	748
Akumuleeritud kulum	-105	-105	-105
Jääkmaksumus	643	643	643

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15	0
Käibemaks	1 268	384
Üksikisiku tulumaks	766	200
Sotsiaalmaks	254	127
Kohustuslik kogumispension	16	8
Töötuskindlustusmaksed	33	16
Intress	49	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 401	742

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	78	12
Võlad töövõtjatele	1 228	406
Maksuvõlad	2 401	742
Kokku võlad ja ettemaksed	3 707	1 160

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 600	23 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 600	23 066
Kokku müügitulu	27 600	23 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	27 600	23 066
Kokku müügitulu	27 600	23 066

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	202
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	202

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	785	1 160
Lähetuskulud	78	134
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Transpordikulu	3 072	2 556
Raamatupidamiskulu	961	781
Honorarid	16 519	7 281
Muud	444	95
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 859	12 025

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 129	4 190
Sotsiaalmaksud	1 811	1 441
Kokku tööjõukulud	6 940	5 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

INCORP PROJEKTIJUHTIMISE OÜ (registrikood: 10439228) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MAIDLA	Juhatuse liige	27.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitada INCORP Projektijuhtimise OÜ 2011. aasta majandusaastat aruanne.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505
Kokku	9 275
Jaotamine	
Mis muu	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 275
Kokku	9 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505
Kokku	9 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	27600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Maidla	36906062744		100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56602129
Mobiiltelefon	+372 53463626
E-posti aadress	margus.maidla@gmail.com