

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KTR Projekt

registrikood: 11164851

tänava/talu nimi, Liimi 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5036702

e-posti aadress: info@ktr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

KTR Projekt OÜ asutati 14. septembril 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on ehitusprojekteerimis- ja ehitusekspertiisiteenuste osutamine.

2011. aastal jätkus majanduslanguse põhjustatud kriis ehitussektoris, mis mõjutas väga oluliselt ettevõtte tegevust - tellimuste vähesuse ja hinnasurve tõttu on võrreldes majanduslanguse eelse ajaga ettevõtte käive vähenenud ca kolm korda. Siiski õnnestus käivet 2011. aastal kasvatada 27% võrra.

Ettevõttes töötas põhikohaga keskmiselt kaks töötajat (juhatuse liikmed).

2012. aastal jätkab ettevõtte ehitusprojekteerimisteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 897	4 612	
Finantsinvesteeringud	16 986	23 334	
Nõuded ja ettemaksed	1 402	5 191	2
Kokku käibevara	32 285	33 137	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 042	26 127	3
Immateriaalne põhivara	5 283	6 267	4
Kokku põhivara	26 325	32 394	
Kokku varad	58 610	65 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 471	5 919	
Võlad ja ettemaksed	21 916	22 909	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 387	28 828	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 444	10 991	
Kokku pikaajalised kohustused	6 444	10 991	
Kokku kohustused	34 831	39 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 865	26 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933	-3 727	
Kokku omakapital	23 779	25 712	
Kokku kohustused ja omakapital	58 610	65 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	36 156	28 315	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 264	-18 966	8
Tööjõukulud	-8 875	-8 875	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 069	-5 457	3,4
Ärikasum (kahjum)	4 948	-4 983	
Finantstulud ja -kulud	-6 881	1 255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 933	-3 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933	-3 728	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 948	-4 983	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 069	5 457	3,4
Kokku korrigeerimised	6 069	5 457	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 789	938	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-993	8 331	
Kokku rahavood äritegevusest	13 813	9 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-905	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 402	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	2 812	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 995	-8 188	5
Makstud intressid	-533	-396	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 528	-5 772	
Kokku rahavood	9 285	-7 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 612	11 948	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 285	-7 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 897	4 612	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 588	259	26 592	29 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 727	-3 727
31.12.2010	2 588	259	22 865	25 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 933	-1 933
31.12.2011	2 588	259	20 932	23 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KTR Projekt (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse põhimõtet, 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.

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. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus”. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2-5 aastat
Sõidua autod	8 aastat
Erialased arvutiprogrammid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena. Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohe ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	430	1 887
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	2 886
Ettemaksed	439	418
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 402	5 191

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	18 217	13 101	31 318
Akumuleeritud kulum	-6 416	-9 080	-15 496
Jääkmaksumus	11 801	4 021	15 822
Ostud ja parendused	13 874	905	14 779
Amortisatsioonikulu	-2 711	-1 763	-4 474
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 091	14 006	46 097
Akumuleeritud kulum	-9 127	-10 843	-19 970
Jääkmaksumus	22 964	3 163	26 127
Amortisatsioonikulu	-4 011	-1 074	-5 085
31.12.2011			
Soetusmaksumus	32 091	14 006	46 097
Akumuleeritud kulum	-13 138	-11 917	-25 055
Jääkmaksumus	18 953	2 089	21 042

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	9 838	9 838
Akumuleeritud kulum	-2 587	-2 587
Jääkmaksumus	7 251	7 251
Amortisatsioonikulu	-984	-984
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 838	9 838
Akumuleeritud kulum	-3 571	-3 571
Jääkmaksumus	6 267	6 267
Amortisatsioonikulu	-984	-984
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 838	9 838
Akumuleeritud kulum	-4 555	-4 555
Jääkmaksumus	5 283	5 283

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustus	8 103	1 659	6 444	
Kapitalirendikohustused kokku	8 103	1 659	6 444	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustus	14 098	3 107	10 991	
Kapitalirendikohustused kokku	14 098	3 107	10 991	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	379	114
Võlad töövõtjatele	492	491
Muud võlad	17 653	18 912
Väljamaksmata dividendid	3 392	3 392
Kokku võlad ja ettemaksed	21 916	22 909

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 156	28 315
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 156	28 315
Kokku müügitulu	36 156	28 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	36 156	24 203
70221 Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	0	4 112
Kokku müügitulu	36 156	28 315

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 596	1 761
Mitmesugused bürookulud	2 019	2 925
Autode rendi- ja kindlustuskulud	3 169	3 683
Erialane kindlustus	287	434
Muud transpordikulud	6 922	6 114
Muud tegevuskulud	2 271	4 049
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 264	18 966

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 673	6 673
Sotsiaalmaksud	2 202	2 202
Kokku tööjõukulud	8 875	8 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 812	0	2 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 673	6 673

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KTR Projekt (registrikood: 11164851) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO KANN	Juhatuse liige	23.07.2012
KRISTJAN KAARES	Juhatuse liige	23.07.2012
TEET DOONER	Juhatuse liige	08.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933
Kokku	20 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 932
Kokku	20 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933
Kokku	20 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 932
Kokku	20 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	36156	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Dooner	37401210259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	863 EUR
Kristjan Kaares	37204230326	Tallinn, Harju maakond, Eesti	863 EUR
Risto Kann	38004090254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	863 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036702
E-posti aadress	info@ktr.ee