

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osühing Deal Projekt

registrikood: 10313065

tänava/talu nimi, Põllu 16

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Paikuse alevik

vald: Paikuse vald

postisihnumber: 80046

maakond: Pärnu maakond

telefon: 4470036

faks: 4470037

e-posti aadress: kristi.saks@dealprojekt.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Deal Projekt on Eesti erakapitalil põhinev väikeettevõtte, mille põhitegevusaladeks on arvutustehnoloogia hooldus, müük, IT-alane koolitus ja raamatupidamisteenuste esitamine.

Viimasel kahel majandusaastal on põhiliseks tegevusalaks kujunenud raamatupidamisteenuste osutamine äriühingutele FIE-dele ning MTÜ-dele.

2009 a. käive vähenes võrreldes 2008 a. ca 24 % võrra. Käibe vähenemine on tingitud üldisest majanduslangusest. OÜ deal Projekt käive vähenes eelkõige arvutustehnika müügi osas.

2010 a. on kavas jätkata raamatupidamisteenuste osutamisega ning suurendada IT valdkondade tegevust. Selleks luuakse juurde vähemalt 1 töökoht, esialgu küll osalise koormusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Deal Projekt 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Deal Projekt on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 038	39 346	
Nõuded ja ettemaksud	55 216	38 029	2
Kokku käibevara	122 254	77 375	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 878	98 211	4
Kokku põhivara	55 878	98 211	
Kokku varad	178 132	175 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	86 327	72 283	5
Kokku lühiajalised kohustused	86 327	72 283	
Kokku kohustused	86 327	72 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	66 000	66 000	6
Kohustuslik reservkapital	6 600	6 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 703	-4 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 498	35 409	
Kokku omakapital	91 805	103 303	
Kokku kohustused ja omakapital	178 132	175 586	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	475 979	627 074	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 192	-275 745	8
Mitmesugused tegevuskulud	-243 981	-188 250	9
Tööjõukulud	-78 414	-73 230	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 658	-42 889	4
Muud ärikulud	-44		
Ärikasum (-kahjum)	6 690	46 960	
Finantstulud ja -kulud	-18 188	-11 551	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 498	35 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 498	35 409	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 690	46 960	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 658	42 889	4
Muud korrigeerimised		56 852	
Kokku korrigeerimised	57 658	99 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 187	-5 360	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 044	-110 478	
Makstud intressid	-18 218	-11 868	
Kokku rahavood äritegevusest	42 987	18 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 325		4
Laekunud intressid	30	317	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 295	317	
Kokku rahavood	27 692	19 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 346	20 034	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 692	19 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 038	39 346	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	66 000	6 600	-4 706	67 894
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			35 409	35 409
31.12.2008	66 000	6 600	30 703	103 303
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-11 498	-11 498
31.12.2009	66 000	6 600	19 205	91 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deal Projekt 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid (või muu kasutatud keskpanga kursid). Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside (või muu kasutatud keskpanga kursside) alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 nüüdisväärtusest. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, kajastatakse kuni

kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilist jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid	5
muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt

kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 ettevõttel 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.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	55 216	38 029
Kokku Nõuded ja ettemaksed	55 216	38 029

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 816	6 755
Üksikisiku tulumaks	1 242	1 929
Sotsiaalmaks	2 772	3 784
Kohustuslik kogumispension		281
Töötuskindlustusmaksed	354	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 184	12 904

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	447 210	447 210	39 830	487 040
Akumuleeritud kulum	-288 340	-288 340	-749	-289 089
Jääkmaksumus	158 870	158 870	39 081	197 951
Amortisatsioonikulu	-38 906	-38 906	-3 983	-42 889
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-56 851	-56 851		-56 851
31.12.2008				
Soetusmaksumus	194 533	194 533	39 830	234 363
Akumuleeritud kulum	-131 420	-131 420	-4 732	-136 152
Jääkmaksumus	63 113	63 113	35 098	98 211
Ostud ja parendused	15 325	15 325		15 325
Muud ostud ja parendused	15 325	15 325		15 325
Amortisatsioonikulu	-53 097	-53 097	-4 561	-57 658
31.12.2009				
Soetusmaksumus	42 918	42 918	39 830	82 748
Akumuleeritud kulum	-17 577	-17 577	-9 293	-26 870
Jääkmaksumus	25 341	25 341	30 537	55 878

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	23 163	13 853
Võlad töövõtjatele	1 068	7 996
Maksuvõlad	10 184	12 904
Muud võlad	51 912	37 530
Kokku võlad ja ettemaksed	86 327	72 283

Lisa 6 Osakapital (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	66 000	66 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
osa nimiväärtus on 33000.- kr		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 979	627 074
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	475 979	627 074
Kokku müügitulu	475 979	627 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
raamatupidamisteenused	395 253	380 558
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus		8 400
arvutite müük	74 971	220 698
arvutiõpe	5 755	17 418
Kokku müügitulu	475 979	627 074

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	71 707	245 139
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 485	30 606
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 192	275 745

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	47 680	46 812
Energia	33 910	27 603
Kütus	33 910	27 603
Mitmesugused bürookulud	114 437	78 508
Muud	47 954	35 327

Kokku mitmesugused tegevuskulud	243 981	188 250
--	----------------	----------------

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	58 515	54 936
Sotsiaalmaksud	19 899	18 294
Kokku tööjõukulud	78 414	73 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmetega ei ole sõlmitud juhatuse liikme lepinguid ja neile ei ole juhatuse liikme tasusid makstud

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Deal Projekt (registrikood: 10313065) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAKS	Juhatuse liige	09.04.2010
ENE MURR	Juhatuse liige	13.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 498
Kokku	19 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 205
Kokku	19 205

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 498
Kokku	19 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 205
Kokku	19 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	395253	83.04%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	74971	15.75%	Ei
Arvutiõpe	85592	5755	1.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Saks	46905214216		33000 EEK
Hanno Saks	36901252730	Eesti	33000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristi.saks@dealprojekt.ee
Faks	+372 4470037
Mobiiltelefon	+372 5274134
Telefon	+372 4470036