

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Reaalprojekt

registrikood: 10765904

tänavanimi: Tallinna tn

maja number: 45

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71008

telefon: +372 6081100

faks: +372 6081101

e-posti aadress: reaalprojekt@reaalprojekt.ee

veebilehe aadress: www.reaalprojekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Intressikulud	21
Lisa 20 Tulumaks	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Reaalprojekt on kontsern, kuhu kuuluvad emaettevõtte OÜ Reaalprojekt ning tütarettevõtted: 51,42% osalusega OÜ G.E.O Grupp ning 51,61% osalusega Läti tütarettevõtte Terra Standart SIA, kellele omakorda kuulub 100%-line osalus ettevõttes Latvijas mērieks.lv SIA, lisaks veel Leedu tütarettevõtte Realprojekts UAB 56,00% osalusega.

Emaettevõtte omab 16,67 % osalust sidusettevõttest Estonian Environmental Engineering OÜ.

Meie põhitegevusteks on insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine ning ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimustööd.

Äritegevus

Kontserni 2016.a. müügitulu oli 5 063 112.- eurot, kahanedes möödunud aastaga võrreldes 2 %. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 243 530.- eurot.

Kontserni müügi käibest 47 % teeniti ehituslik insener-tehnilisest projekteerimisest ja nõustamisest ning 53 % teeniti ehitusgeoloogilistest -ja geodeetilistest uurimustöödest.

2016. aastal tehti investeeringuid seadmetesse, põhiliselt arvutiparki kaasajastamine. Külastati ehitusmessi tutvustamiseks laialdasemalt laserskaneerimist, veealuste konstruktsioonide inspekteerimist ning aeromöödistusi droonilt.

Emaettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2016	2015
Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu	4,8%	4,5%
Ärikasumi marginaal: ärikasum/müügitulu	6,1%	7,2%
Maksevõime kordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused	1,1	1,1

Kuna teedeehitus on sesoonne tegevus ning suurimateks tellijateks on riik ning kohalikud omavalitsused, siis hooajalisus omab tugevat mõju firma äritegevusele.

Ettevõtte erialasest tegevusest tulenevad tegevusriskid ja võimalikud kahjud on kaetud kindlustuslepingutega.

Arengusuunad aastal 2017

2016.a. oli ettevõtte tegevusaladel küllaltki konkurentsitihe, tööde ühikhinnad püsisid eelneva aasta tasemel. Ehitustegevuse intensiivistumine käesoleval aastal lubab parandada geodeetiliste ning geoloogiliste uuringute hinnataset. Tunda on ka projekteerimistegevuse turuhinna kasvu. Tütarfirma asutamine Leetu suurendab Balti regioonis meie tegevuse võimalusi.

2017. a. võttesõnaks on uute teenuste täiendamine/arendamine ning koostöö tihendamine ekspordi suunal. Uute turgude leidmise osas oleme võtnud konservatiivsema hoiaku ning prioriteet on seniste koostöömahtude suurendamine ning ka teiste teenuste viimine koostööpartnerite kaudu välisriikidele. Balti regioonis püüame tugevamalt kanda kinnitada tütarfirmade kaudu ning seeläbi suurendada enda konkurentsivõimet ja omada paremat ülevaadet piirkonna majandustrendidest. Käesoleval aastal lisandus teenuste portfelli vesiehitiste projekteerimine, milles näeme kasvupotentsiaali. Eesti turul on märgata huvi suurenemine laserskaneerimise teenuse tellimise vastu, mistõttu on plaanis panustada jätkuvalt turundustegevusele. Välisriikidele laserskaneerimise teenuse pakkumisel püüame tihendada koostööd Rootsi partneriga ja Soome ettevõtte VRT-ga ning leida erinevaid võimalusi Eestis veealuste uuringute pakkumisel.

Ettevõtte eesmärkide ja arengusuundade täitmisel peame oluliseks oma töötajatesse investeerimist ning nende kompetentsi tõstmist, et seeläbi pakkuda kvaliteetset teenust ja jõuda parimate tulemusteni. Turundustegevuse osas jälgime pidevalt keskkonda ja sellega kaanevaid muutusi ning seeläbi jõuda paremini oma sihtrühmani ja suurendada oma tuntust Eesti ehitusturul. Samuti jätkame koostööd kõrgkoolidega, et üliõpilaste seas kasvaks huvi inseneri eriala vastu ning seeläbi tagada järelkasvu olemasolu.

Mikk Reier
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 677 451	1 937 931	2
Nõuded ja ettemaksed	778 487	891 077	3
Varud	1 278	900	
Kokku käibevarad	2 457 216	2 829 908	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	420	420	6
Nõuded ja ettemaksed	73 007	39 280	3
Materiaalsed põhivarad	664 110	736 942	7
Immateriaalsed põhivarad	217 881	250 891	8
Kokku põhivarad	955 418	1 027 533	
Kokku varad	3 412 634	3 857 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	184 571	222 727	10
Võlad ja ettemaksed	2 066 917	2 368 172	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 251 488	2 590 899	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 163	274 187	10
Kokku pikaajalised kohustised	124 163	274 187	
Kokku kohustised	2 375 651	2 865 086	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 220	10 220	13
Kohustuslik reservkapital	1 022	1 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 779	605 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 727	225 719	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	883 748	842 021	
Vähemusosalus	153 235	150 334	
Kokku omakapital	1 036 983	992 355	
Kokku kohustised ja omakapital	3 412 634	3 857 441	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 063 112	5 184 115	14
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 275 290	-4 420 506	15
Brutokasum (-kahjum)	787 822	763 609	
Turustuskulud	-30 613	-16 364	
Üldhalduskulud	-353 843	-338 748	16
Muud äritulud	23 798	11 059	
Muud ärikulud	-118 152	-46 486	18
Äriksaum (kahjum)	309 012	373 070	
Intressikulud	-15 232	-23 975	19
Muud finantstulud ja -kulud	-116	1 972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 664	351 067	
Tulumaks	-50 134	-119 941	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 530	231 126	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	241 727	225 719	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 803	5 406	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	309 012	373 070	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	285 999	275 593	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 626	-1 575	
Kokku korrigeerimised	275 373	274 018	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 107	711 574	
Varude muutus	-378	815	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-161 213	543 065	
Laekunud intressid	0	30	
Makstud intressid	-5 209	-12 080	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 634	-67 441	
Muud rahavood äritegevusest	-300	0	
Kokku rahavood äritegevusest	428 758	1 823 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-128 251	-80 589	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 223	8 678	
Antud laenud	-3 023	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 021	
Laekunud intressid	95	2 328	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-33 427	-11 060	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-138 283	-77 622	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-43 403	-43 403	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-227 529	-167 630	
Makstud intressid	-10 023	-11 895	19
Makstud dividendid	-270 000	-250 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-387	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-550 955	-473 315	
Kokku rahavood	-260 480	1 272 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 937 931	665 817	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-260 480	1 272 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 677 451	1 937 931	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	10 220	1 022	1 065 060	144 928	1 221 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)			225 719	5 406	231 125
Väljakuulutatud dividendid			-460 000		-460 000
31.12.2015	10 220	1 022	830 779	150 334	992 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)			241 727	2 901	244 628
Väljakuulutatud dividendid			-200 000		-200 000
31.12.2016	10 220	1 022	872 506	153 235	1 036 983

Täiendav informatsioon on toodud lisades 12 ja 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reaalprojekt 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 2, rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Reaalprojekt (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtete OÜ G.E.O Grupp ja Terra Standard SIA ja SIA Latviasmernieks.lv ning Realprojekts UAB finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud [,välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus].

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 'Varade väärtuse langus' kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse [materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning sidusettevõtetesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisade, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalide kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara:

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara:

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara jm) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Tarkvara:

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuluseid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara:

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Firmaväärtus:

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Äriühendusest tekkinud firmaväärtust amortiseeritakse alates 01.01.2013.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2 kuni 10
Muu põhivara	2 kuni 10
Immateriaalne põhivara	4 kuni 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 rendimaksete

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 otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustustena.

Lühiajaliste kohustustena lühiajalised (kuni 12 kuulise tähtajaga) laenud, kapitalirendikohustused, arvelduskrediit ja muud finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustused.

Pikaajaliste kohustustena laenud ja kapitalirendikohustused (see osa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast)

Võlad ja ettemaksed kajastatakse samuti lühi- ja pikaajalistena. Põhilised grupid: võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, muud võlad ja saadud ettemaksed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Reaalprojekt OÜ põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate 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 bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) väljamakstavalt netosummalt. 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.

Vastavalt Läti tulumaksuseadusele maksustatakse seal ettevõtte aruandeperioodi kasumit, mida on korrigeeritud selle riigi seadustes ettenähtud erinevustega. Läti tulumaksumäär on 15%. Ettevõtte tulumaksukohustus kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes tulumaksukulu ning bilansis kohustuste real. Edasilükkunud tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena, kus näidatakse bilansis ajutiste erinevuste tõttu edasilükkunud maksusummad. Ajutised erinevused on vahed varade ja kohustuste maksubaasi ning raamatupidamisväärtuse vahel.

Edasilükkunud maksuvara kajastatakse eeldusel, et ettevõtte teenib tõenäoliselt tulevikus maksustatavat kasumit, mille vastu on maksuvara võimalik ära kasutada ning ulatuses, mille määrab ära tulevane tõenäoline maksustatav tulu. Edasilükkunud maksuvara vähendatakse selle tulevikus tõenäoliselt mitterealiseeruva summa ulatuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassades	3 825	2 778
Pangakontodel	1 673 626	1 935 153
Kokku raha	1 677 451	1 937 931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	249 744	249 744		
Ostjatelt laekumata arved	310 051	310 051		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60 307	-60 307		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 751	3 751		4
Muud nõuded	458 254	458 254		
Laenunõuded	4 255	4 255		
Viitlaekumised	453 999	453 999		
Ettemaksed	139 745	66 738	73 007	
Tulevaste perioodide kulud	58 342	58 342		
Muud makstud ettemaksed	81 403	8 396	73 007	
Kokku nõuded ja ettemaksed	851 494	778 487	73 007	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	409 258	409 258		
Ostjatelt laekumata arved	479 081	479 081		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-69 823	-69 823		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 407	33 407		4
Muud nõuded	241 472	241 472		
Laenunõuded	1 698	1 698		
Viitlaekumised	239 774	239 774		
Ettemaksed	221 899	182 619	39 280	
Tulevaste perioodide kulud	180 472	180 472		
Muud makstud ettemaksed	41 427	2 147	39 280	
Viitnõuded	24 321	24 321		
Kokku nõuded ja ettemaksed	930 357	891 077	39 280	

Viitlaekumiste all on kajastatud lõpetamata tööd ja muude makstud ettemaksete all on kajastatud täitmistagatised.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		134		30 032
Käibemaks		32 832		189 184
Üksikisiku tulumaks		14 744		11 465
Erisoodustuse tulumaks				364
Sotsiaalmaks		52 891		43 267
Kohustuslik kogumispension		1 753		1 095
Töötuskindlustusmaksed		2 065		1 579
Ettemaksukonto jääk	3 751		33 407	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 751	104 419	33 407	276 986

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10864463	G.E.O Grupp OÜ	Eesti	geodeetilised uuringud ja teede-ning tänavate projekteerimine	51.42	51.42
40103521310	Terra Standart SIA	Läti	geodeetilised uuringud	51.61	51.61
10003783960	Latvijasmernieks.lv SIA	Läti	geodeetilised uuringud	51.61	51.61
304204010	Realprojekta UAB	Leedu	teede-ning tänavate projekteerimine	0	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Realprojekta UAB	0	1 400	1 400
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 400	1 400

Latvijasmernieks.lv SIA on 100%-liselt Terra Standard SIA tütarettevõtte.
2016 aastal loodi Leedus tütarettevõtte Realprojekta UAB.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12164327	Estonian Environmental Engineering OÜ	Eesti	inseneritehnilised lahendused	16.60	16.60

Sidusettevõtte on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtte osaluse bilansiline väärtus on 420.- eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 109 315	153 417	2 262 732
Akumuleeritud kulum	-1 433 475	-92 315	-1 525 790
Jääkmaksumus	675 840	61 102	736 942
Ostud ja parendused	137 156	32 057	169 213
Amortisatsioonikulu	-200 637	-26 809	-227 446
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-14 599		-14 599
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 052 238	182 688	2 234 926
Akumuleeritud kulum	-1 454 478	-116 338	-1 570 816
Jääkmaksumus	597 760	66 350	664 110

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016
Masinad ja seadmed	9 067
Transpordivahendid	6 667
Muud masinad ja seadmed	2 400
Kokku	9 067

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	218 771	183 071	401 842
Akumuleeritud kulum	-65 631	-85 320	-150 951
Jääkmaksumus	153 140	97 751	250 891
Ostud ja parendused		25 542	25 542
Amortisatsioonikulu	-21 877	-36 675	-58 552
31.12.2016			
Soetusmaksumus	218 771	190 862	409 633
Akumuleeritud kulum	-87 508	-104 244	-191 752
Jääkmaksumus	131 263	86 618	217 881

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	97 540	38 879
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	107 345	38 879
1-5 aasta jooksul	536 726	194 396

Kasutusrendikuluna on kajastatud büroopindade rente.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Erastamisale	43 434	43 434		
Pikaajalised laenud kokku	43 434	43 434		
Kapitalirendikohustised kokku	265 300	141 137	124 163	
Laenukohustised kokku	308 734	184 571	124 163	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Erastamislaen				
Pikaajalised laenud				
Erastamislaen	86 837	43 403	43 434	
Pikaajalised laenud kokku	86 837	43 403	43 434	
Kapitalirendikohustised kokku	410 077	179 324	230 753	
Laenukohustised kokku	496 914	222 727	274 187	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	369 724	413 730
Muud varad	47 777	71 666
Kokku	417 501	485 396

Erastamislaenu intress on 6%, alusvaluutaks on euro ja lepingu lõpptähtaeg saabub aastal 2017.

Kapitalirendite intressid on vahemikus 1,6% kuni 2,9% + kuue kuu EURIBOR, alusvaluutaks on euro ning lõpptähtajad vahemikus 2017 kuni 2020.

Tagatiseks panditud varade bilansiline jääkmaksumus liikide lõikes:

2016

Masinad ja seadmed 369 724.-

Immateriaalne põhivara 47 777.-

2015

Masinad ja seadmed 413 730.-

Immateriaalne põhivara 71 666.-

Kapitalirendi tingimustel soetati 2016 aastal masinaid ja seadmeid summas 66 503 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 724	58 724	
Võlad töövõtjatele	240 682	240 682	
Maksuvõlad	104 419	104 419	4
Muud võlad	908 382	908 382	
Dividendivõlad	230 000	230 000	
Muud viitvõlad	678 382	678 382	
Saadud ettemaksed	754 710	754 710	
Tulevaste perioodide tulud	754 710	754 710	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 066 917	2 066 917	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	105 541	105 541	
Võlad töövõtjatele	206 582	206 582	
Maksuvõlad	276 986	276 986	4
Muud võlad	1 286 637	1 286 637	
Dividendivõlad	300 000	300 000	
Muud viitvõlad	986 637	986 637	
Saadud ettemaksed	492 426	492 426	
Tulevaste perioodide tulud	320 167	320 167	
Muud saadud ettemaksed	172 259	172 259	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 368 172	2 368 172	

Muud viitvõlgade all on kajastatud kohustused alltöövõtjatele, mille kohta ei ole veel arveid saadud.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	698 004	664 623
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	174 501	166 156
Kokku tingimuslikud kohustised	872 505	830 779

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 220	10 220
Osade arv (tk)	3	3
Osad kuuluvad kolmele eraisikule jagunedes nimiväärtusega 3066 – 2 tükki ja 4088 - 1 tükk.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 451 438	3 580 725
Soome	7 040	16 912
Läti	1 424 192	1 502 522
Leedu	12 980	3 386
Rootsi	156 662	80 570
Saksamaa	10 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 063 112	5 184 115
Kokku müügitulu	5 063 112	5 184 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	2 397 888	2 568 475
Ehitusgeoloogilised ja geodeetilised uurimustööd	2 665 224	2 615 640
Kokku müügitulu	5 063 112	5 184 115

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	12 566	17 658	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 174	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 549	
Energia	60 328	61 257	
Elektrienergia	2 004	1 071	
Soojusenergia	8 039	8 714	
Kütus	50 285	51 472	
Alltöövõtutööd	1 622 478	1 818 673	
Transpordikulud	80 679	77 210	
Üür ja rent	50 336	54 819	
Mitmesugused bürookulud	20 229	26 610	
Lähetuskulud	28 656	28 060	
Koolituskulud	22 764	8 962	
Tööjõukulud	1 818 046	1 729 147	17
Amortisatsioonikulu	280 263	246 603	7,8
Muud	278 945	344 784	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 275 290	4 420 506	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	8 926	10 277	
Kütus	8 926	10 277	
Mitmesugused bürookulud	6 535	1 601	
Lähetuskulud	21 383	9 916	
Koolituskulud	33 017	30 139	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 645	7 004	
Tööjõukulud	153 224	153 329	17
Amortisatsioonikulu	5 735	7 115	7,8
Muud	121 378	119 367	
Kokku üldhalduskulud	353 843	338 748	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	1 523 527	1 462 276	
Sotsiaalmaksud	447 743	420 199	
Kokku tööjõukulud	1 971 270	1 882 475	15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	137	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	48 053	13 303
Muud	70 099	33 183
Kokku muud ärikulud	118 152	46 486

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	10 122	23 565
Muud intressikulud	5 110	410
Kokku intressikulud	15 232	23 975

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 532	50 134	460 000	119 941
Eesti	200 000	50 000	460 000	115 000
Muud riigid kui Eesti	532	134	0	4 941
Kokku	200 532	50 134	460 000	119 941

Leedu tütarfirma Realprojekta UAB aastakasum on 532.- eurot, millest tulumaksu kulu on 134.- eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 704	1 569

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Ostud	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad			3 681
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 091	20 372	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	140 349	121 411

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega ja nende lähisugulastega ning nendega seotud ettevõtetega. Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Aksionäridele kuulutati aruandeaastal välja dividende summas 200 000 eurot.

Juhatus liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele täiendavaid kohustusi.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 383 733	1 578 193
Nõuded ja ettemaksed	469 952	564 825
Kokku käibevarad	1 853 685	2 143 018
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	301 987	300 587
Nõuded ja ettemaksed	160 304	100 877
Materiaalsed põhivarad	434 483	494 007
Immateriaalsed põhivarad	56 787	80 031
Kokku põhivarad	953 561	975 502
Kokku varad	2 807 246	3 118 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	109 399	119 310
Võlad ja ettemaksed	1 710 194	1 975 030
Kokku lühiajalised kohustised	1 819 593	2 094 340
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	96 984	195 229
Kokku pikaajalised kohustised	96 984	195 229
Kokku kohustised	1 916 577	2 289 569
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 220	10 220
Kohustuslik reservkapital	1 022	1 022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	617 709	575 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 718	241 863
Kokku omakapital	890 669	828 951
Kokku kohustised ja omakapital	2 807 246	3 118 520

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	3 363 384	3 374 046
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 755 013	-2 802 408
Brutokasum (-kahjum)	608 371	571 638
Turustuskulud	-26 079	-14 480
Üldhalduskulud	-188 547	-175 810
Muud äritulud	9 832	942
Muud ärikulud	-82 751	-13 529
Kokku ärikasum (-kahjum)	320 826	368 761
Intressikulud	-9 478	-11 895
Muud finantstulud ja -kulud	370	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	311 718	356 863
Tulumaks	-50 000	-115 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 718	241 863

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	320 826	368 761
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	152 720	152 994
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 067	-175
Kokku korrigeerimised	144 653	152 819
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 897	538 689
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-177 336	608 986
Laekunud intressid	0	30
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 500	-62 500
Kokku rahavood äritegevusest	318 540	1 606 785
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-46 253	-15 513
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	8 067	175
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 400	0
Antud laenud	-29 023	0
Antud laenude tagasimaksed	0	3 021
Laekunud intressid	370	354
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-33 427	-11 060
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-101 666	-23 023
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-131 856	-155 755
Makstud intressid	-9 478	-11 895
Makstud dividendid	-270 000	-250 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-387
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-411 334	-418 037
Kokku rahavood	-194 460	1 165 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 578 193	412 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-194 460	1 165 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 383 733	1 578 193

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	10 220	1 022	1 035 846	1 047 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			241 863	241 863
Väljakuulutatud dividendid			-460 000	-460 000
31.12.2015	10 220	1 022	817 709	828 951
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-300 587	-300 587
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			307 505	307 505
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	10 220	1 022	824 627	835 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			261 718	261 718
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2016	10 220	1 022	879 427	890 669
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-301 987	-301 987
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			383 627	383 627
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	10 220	1 022	961 067	972 309

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

Osaühing Reaalprojekt (registrikood: 10765904) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK REIER	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reaalprojekt osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Reaalprojekt ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeauditori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 243

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reaalprojekt (registrikood: 10765904) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 727
Kokku	872 506
Jaotamine	
Dividendideks	268 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	604 506
Kokku	872 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	2327304	69.20%	Jah
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	1036080	30.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guido Laagus	37512080221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3066 EUR (Lihtomand)
Mikk Reier	37205170331		4088 EUR (Lihtomand)
Raul Binsol	37110260227		3066 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081100
Faks	+372 6081101
E-posti aadress	reaalprojekt@reaalprojekt.ee
Veebilehe aadress	www.reaalprojekt.ee