

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Projektgrupp Rosenberg OÜ

registrikood: 10785396

tänavanimi: C. R. Jakobsoni tn

maja number: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10128

telefon: +372 6009677, +372 5206080

faks: +372 6008765

e-posti aadress: kontakt@pgr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Peamised tööd 2016. a. olid arhitektuur-ehituslikud projektid.

Peamised tegevussuunad 2016. a. olid arhitektuurne ja ehituslik projekteerimine.

Tulevikus plaanime jätkata samades tegevusvaldkondades, säilitada või suurendada töömahtu, pöörame tähelepanu töötajate täiendkoolitusele.

Jätkuvalt oli üheks tegevussuunaks arhitektuurimälestiste projekteerimine, muinsuskaitse eritingimuste koostamine.

Oma töös pöörame tähelepanu geobioloogiale, geopatogeensetele tsoonidele projekteeritavatel objektidel ja nende harmoneerimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 058	9 736	
Nõuded ja ettemaksed	6 505	2 641	
Kokku käibevarad	8 563	12 377	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 519	9 776	3
Immateriaalsed põhivarad	5 800	5 154	
Kokku põhivarad	13 319	14 930	
Kokku varad	21 882	27 307	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 829	1 743	
Võlad ja ettemaksed	6 260	10 522	4
Kokku lühiajalised kohustised	8 089	12 265	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 799	6 628	
Kokku pikaajalised kohustised	4 799	6 628	
Kokku kohustised	12 888	18 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	461	461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 397	2 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580	3 341	
Kokku omakapital	8 994	8 414	
Kokku kohustised ja omakapital	21 882	27 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	35 458	60 772	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 821	-15 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 874	-13 970	
Tööjõukulud	-11 141	-25 835	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 257	-1 985	3
Muud ärikulud	-463	-199	
Ärikasum (kahjum)	902	3 605	
Intressikulud	-322	-264	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	580	3 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580	3 341	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Projektgrupp Rosenberg raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot

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.

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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. 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 bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara on kajastatud õiglasel meetodil .

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuse 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 309	1 895
Üksikisiku tulumaks	602	918
Sotsiaalmaks	1 147	1 802
Kohustuslik kogumispension	103	99
Töötuskindlustusmaksed	128	125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 289	4 839

vt.lisa 4

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 530	5 994	7 524	7 524
Akumuleeritud kulum	-1 530	-5 805	-7 335	-7 335
Jääkmaksumus	0	189	189	189
Ostud ja parendused	11 000		11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-1 281	-132	-1 413	-1 413
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 000	5 994	16 994	16 994
Akumuleeritud kulum	-1 281	-5 937	-7 218	-7 218
Jääkmaksumus	9 719	57	9 776	9 776
Amortisatsioonikulu	-2 200	-57	-2 257	-2 257
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 000	5 994	16 994	16 994
Akumuleeritud kulum	-3 481	-5 994	-9 475	-9 475
Jääkmaksumus	7 519	0	7 519	7 519

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	567	567	
Võlad töövõtjatele	232	232	
Maksuvõlad	4 289	4 289	2
Muud võlad	1 172	1 172	
Muud viitvõlad	1 172	1 172	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 260	6 260	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 122	3 122	
Võlad töövõtjatele	2 561	2 561	
Maksuvõlad	4 839	4 839	2
Kokku võlad ja ettemaksed	10 522	10 522	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 458	60 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 458	60 772
Kokku müügitulu	35 458	60 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	35 458	60 772
Kokku müügitulu	35 458	60 772

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 235	19 930
Sotsiaalmaksud	2 906	5 905
Kokku tööjõukulud	11 141	25 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 865	17 460

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Projektgrupp Rosenberg OÜ (registrikood: 10785396) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET ROSENBERG	Juhatuse liige	02.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580
Kokku	5 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 977
Kokku	5 977

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580
Kokku	5 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	35458	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maret Rosenberg	46210070314	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Peep Rosenberg	35211230268	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009677
Faks	+372 6008765
Mobiiltelefon	+372 5206080
E-posti aadress	kontakt@pgr.ee