

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Peamised tööd 2015. a. olid arhitektuur-ehituslikud projektid.

Peamised tegevussuunad 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 736	1 649	
Nõuded ja ettemaksed	2 641	1 690	
Kokku käibevara	12 377	3 339	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 776	189	3
Immateriaalne põhivara	5 154	5 271	
Kokku põhivara	14 930	5 460	
Kokku varad	27 307	8 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 743	0	
Võlad ja ettemaksed	10 522	3 726	4
Kokku lühiajalised kohustused	12 265	3 726	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 628	0	
Kokku pikaajalised kohustused	6 628	0	
Kokku kohustused	18 893	3 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	461	461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 056	7 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 341	-5 012	
Kokku omakapital	8 414	5 073	
Kokku kohustused ja omakapital	27 307	8 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	60 772	26 297	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 178	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 970	-20 080	
Tööjõukulud	-25 835	-10 984	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 985	-245	
Muud ärikulud	-199	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 605	-5 012	
Intressikulud	-264	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 341	-5 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 341	-5 012	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 605	-5 012
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 985	245
Kokku korrigeerimised	1 985	245
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-951	1 923
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 796	-32
Makstud intressid	-264	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 171	-2 876
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 084	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 084	0
Kokku rahavood	8 087	-2 876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 649	4 525
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 087	-2 876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 736	1 649

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	461	7 068	10 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 012	-5 012
31.12.2014	2 556	461	2 056	5 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 341	3 341
31.12.2015	2 556	461	5 397	8 414

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 remondikuluseid 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 21/79 (alates 01.01.2015 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 2015 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)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 895		439
Üksikisiku tulumaks		918		269
Sotsiaalmaks		1 802		385
Kohustuslik kogumispension		99		9
Töötuskindlustusmaksed		125		52
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	97	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 839	97	1 154

vt.lisa 4

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(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

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi teel sõiduauto soetusmaksumusega 11 000 eur.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 222	1 222	
Võlad töövõtjatele	335	335	
Maksuvõlad	1 154	1 154	2
Muud võlad	1 015	1 015	
Muud viitvõlad	1 015	1 015	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 726	3 726	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 772	26 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 772	26 297
Kokku müügitulu	60 772	26 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	60 772	26 297
Kokku müügitulu	60 772	26 297

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 930	7 841
Sotsiaalmaksud	5 905	3 143
Kokku tööjõukulud	25 835	10 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	17 460	7 841

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

Projektgrupp Rosenberg OÜ (registrikood: 10785396) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET ROSENBERG	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 341
Kokku	5 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 397
Kokku	5 397

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 341
Kokku	5 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 397
Kokku	5 397

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	60772	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
Peep Rosenberg	35211230268	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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