

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Projekt O2 OÜ

registrikood: 10913931

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Turu tn 34

postisihthnumber: 51014

e-posti aadress: info@projekto2.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	12
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Projekt O2 OÜ on 2003. aastal loodud inseneri- ja arhitektuuribüroo, kelle põhitegevuseks on ehitusliku projekteerimise terviklahenduste pakkumine. Projekt O2 OÜ-l on olemas kõik oma tegevuseks vajalikud majandustegevuse registri registreeringud ja litsentsid. Läbi läbimõeldud projektlahenduste loome kvaliteetset, keskkonnasõbralikku, energiasäästlikku ehk jätkusuutlikku elukeskkonda. Omame suurt ja pikaagest kogemustepagasit nii ühiskondlike-, tööstus-, äri- ja büroohoonete kui ka elamispindade projekteerimisel, kasutades oma töös valdkonna tipptarkvara ja tehnoloogiat. Meie visioon on olla uuendusmeelne, tulevikku vaatav ja kiiresti arenev projekteerimisettevõtte, kes loob uut väärtust ehituse- ja projekteerimismaastikul, läbi tulemustele orienteeritud meeskonna, kuhu kuuluvad valdkonna parimad, kõrgelt kvalifitseeritud spetsialistid.

2023. aastal suutsime, vaatamata ebastabiilsele olukorrale maailmas ja majanduslangusele, hoida ettevõtte põhitegevuse toimivana, käibenumbrid kasvasid, kuid kasum paraku kujunes oodatust väiksemaks.

Tulud, kulud ja kasum

Projekt O2 OÜ 2023. aasta müügitulu oli 1 939 042 eurot, millest 99,96 % moodustas projekteerimisteenuste müük. Ärikasumiks (-kahjumiks) kujunes 2023. aastal -38 570 eurot, millest puhaskasum moodustas 3 447 eurot.

Personal

Projekt O2 OÜ personal koosneb projekteerimisteenuse osutamise jaoks vajalikust kõrgelt kvalifitseeritud tööjõust. Meie arhitektidel, inseneridel ja projektijuhtidel on olemas kutsestandarditele vastavad kutsed, tase 7 ja tase 8. 2023. aastal on ettevõtte jätkuvalt tegelenud ja panustanud töötajate kvalifikatsiooni ja tootlikuse tõusu, läbi erinevate koolituste, seminaride, kursuste ning tipptarkvara ja -riistvara soetamise. Meie meeskonnaga on liitunud uus tegevjuht, kes on motiveeritud ettevõtte kvaliteedi - ja majandustulemuste kasvu tagamisele. Ettevõtte meeskond on optimaalne ja stabiilne ning olulisi liikumisi meeskonnas pole toimunud. Kasvanud on meeskonna pädevus ja BIM võimekus.

Projekt O2 kasutab projekteerimisteenuse osutamiseks ka oma tütarettevõtte E2 Haldus OÜ kvalifitseeritud renditööjõudu, kes kuuluvad samuti Projekt O2 projektmeeskonda.

Eesmärgid aastaks 2024

2024. aastal kavatseb ettevõtte juhtkond jätkata projekteerimisteenuse süsteemse arendamisega. Eesmärgiks on ettevõtet veelgi tugevdada ning otsida võimalusi suuremahuliste ja huvitavate tööde hankimiseks nii Eestis kui välismaal. Plaanime veidi suurendada kvalifitseeritud töötajate arvu, efektiivistada tööprotsesse, arendada edasi BIM võimekust ja tarkvara võimalusi, tõsta veelgi teenuse kvaliteeti ning suurendada klientide rahulolu läbi kvaliteetse teenuse.

Kuna maailmas on jätkuvalt keerulised ajad (jätkuv sõda Ukrainas, jne) ja majanduses valitseb veel ebastabiilsus, näeme märke majanduse- ja ehitussektori elavnemisele. Prognoosime 2024. aastaks ettevõtte käibenumbrite kasvu ja kasumitõusu.

Projekt O2 OÜ juhtkond on motiveeritud ja teeb kõik endast oleneva ettevõtte arengu ja püstitatud eesmärkide saavutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 465	33 959	2
Nõuded ja ettemaksed	441 581	565 546	3
Kokku käibevarad	473 046	599 505	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	56 835	14 618	4
Immateriaalsed põhivarad	88 373	77 806	5
Kokku põhivarad	145 208	92 424	
Kokku varad	618 254	691 929	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 300	75 270	6
Võlad ja ettemaksed	448 086	458 239	7
Kokku lühiajalised kohustised	456 386	533 509	
Kokku kohustised	456 386	533 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 165	147 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 447	6 324	
Kokku omakapital	161 868	158 420	
Kokku kohustised ja omakapital	618 254	691 929	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 939 042	1 815 643	8
Muud äritulud	29 323	7 423	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-837 137	-649 015	10
Mitmesugused tegevuskulud	-238 656	-342 899	11
Tööjõukulud	-917 756	-800 480	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 333	-18 188	5
Muud ärikulud	-5 053	-7 331	13
Ärikasum (kahjum)	-38 570	5 153	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	42 217	1 199	14
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-202	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 447	6 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 447	6 324	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Projekt O2 OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Järgmistel perioodidel kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust. Raamatupidamiseseaduse prg 29 vastavatele näitajatele ei pea ettevõtja koostama konsolideeritud aruannet.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

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

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	31 465	33 959
Kokku raha	31 465	33 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 455	110 455
Ostjatelt laekumata arved	110 455	110 455
Laenunõuded	82 827	82 827
Muud nõuded	6 247	6 247
Intressinõuded	6 247	6 247
Ettemaksed	242 052	242 052
Tulevaste perioodide kulud	116 767	116 767
Muud makstud ettemaksed	125 285	125 285
Kokku nõuded ja ettemaksed	441 581	441 581
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	286 592	286 592
Ostjatelt laekumata arved	286 592	286 592
Laenunõuded	82 827	82 827
Muud nõuded	6 247	6 247
Intressinõuded	6 247	6 247
Ettemaksed	189 880	189 880
Tulevaste perioodide kulud	44 518	44 518
Muud makstud ettemaksed	145 362	145 362
Kokku nõuded ja ettemaksed	565 546	565 546

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11973415	E2Haldus OÜ	Eesti	Haldusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
E2Haldus OÜ	14 618	42 217	56 835
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 618	42 217	56 835

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		139 684	139 684
Akumuleeritud kulum		-47 910	-47 910
Jääkmaksumus		91 774	91 774
Amortisatsioonikulu		-13 968	-13 968
31.12.2022			
Soetusmaksumus		139 684	139 684
Akumuleeritud kulum		-61 878	-61 878
Jääkmaksumus		77 806	77 806
Ostud ja parendused	18 157		18 157
Amortisatsioonikulu	-605	-6 985	-7 590
31.12.2023			
Soetusmaksumus	18 157	139 684	157 841
Akumuleeritud kulum	-605	-68 863	-69 468
Jääkmaksumus	17 552	70 821	88 373

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanike laen	8 300	8 300			EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	8 300	8 300				
Laenukohustised kokku	8 300	8 300				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanike laen	75 270	75 270			EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	75 270	75 270				
Laenukohustised kokku	75 270	75 270				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	269 933	269 933
Võlad töövõtjatele	61 351	61 351
Võlad seotud osapooltele	2 592	2 592
Maksuvõlad	60 085	60 085
Muud võlad	48 859	48 859
Dividendivõlad	17 616	17 616
Muud viitvõlad	31 243	31 243
Dividendide tulumaksuvõlg	5 266	5 266
Kokku võlad ja ettemaksed	448 086	448 086
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	241 378	241 378
Võlad töövõtjatele	63 923	63 923
Võlad seotud osapooltele	3 612	3 612
Maksuvõlad	120 524	120 524
Muud võlad	22 707	22 707
Dividendivõlad	22 707	22 707
Dividendide tulumaksuvõlg	6 095	6 095
Kokku võlad ja ettemaksed	458 239	458 239

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 939 042	1 815 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 939 042	1 815 643
Kokku müügitulu	1 939 042	1 815 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneriteenused	1 938 292	1 802 310
Muu müük	750	13 333
Kokku müügitulu	1 939 042	1 815 643

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	13 603	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 079	5 005
Töötukassa toetus	0	0
Muud	6 641	2 418
Kokku muud äritulud	29 323	7 423

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	21 386	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	815 751	649 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	837 137	649 015

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	69 220	68 097
Mitmesugused bürookulud	59 326	85 434
Lähetuskulud	874	3 554
Koolituskulud	13 773	12 056
Tarkvaraareenus, tarkvara rent	47 439	141 235
Autode kasutusrent	24 638	21 856
Muud	23 386	10 667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	238 656	342 899

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	686 993	599 636
Sotsiaalmaksud	230 763	200 844
Kokku tööjõukulud	917 756	800 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	957	6 531
Muud	4 096	800
Kokku muud ärikulud	5 053	7 331

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	42 217	1 199
Finantstulu tütarettevõtte osadelt	42 217	1 199
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	42 217	1 199

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	2	2
Kokku intressitulud	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	89 074	89 074
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 074	89 074
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 300	75 270
Kokku laenukohustised	8 300	75 270
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõttjad	122 673	72 916
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 112	7 712
Kokku võlad ja ettemaksed	132 785	80 628

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	82 827	82 827
Kokku antud laenud	82 827	82 827

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 270	44 960	111 930	8 300
Kokku laenukohustised	75 270	44 960	111 930	8 300

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	310 750	252 548
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		38 843
Kokku ostetud	310 750	291 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	107 317	82 627

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Projekt O2 OÜ (registrikood: 10913931) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI KUKLANE	Juhatuse liige	30.06.2024
EVER HAABMETS	Juhatuse liige	01.07.2024
PRIIT BÜRKLAND	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 447
Kokku	157 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1923642	99.21%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	750	0.04%	Ei