

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PROJEKTIDE AGENTUUR OÜ

registrikood: 10920606

tänava/talu nimi, Laki 14a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5148803, +372 6517744

faks: +372 6517742

e-posti aadress: oliver@pra.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Projektide Agentuur OÜ põhitegevusaladeks on ventilatsiooni-, kütte- ja jahutussüsteemide ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimine ning ekspertiis. Projektide Agentuur OÜ asutati 14. jaanuaril 2003. aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli Projektide Agentuur OÜ müügitulu 213 043 eurot (2014: 155 010 eurot), teenuste eksport moodustas 3% müügikäibest. . Aruandeaasta kasumiks kujunes 84 896 eurot (2014: 40 575 eurot). Põhivaradesse 2015. aastal ei investeeritud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	213 043	155 010
Puhaskasum (eurodes)	84 896	40 575
Puhasrentaablus (%)	40%	26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,6	20,7
ROA (%)	16%	16%
ROE (%)	26%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Personal

2015. aastal töötas Projektide Agentuur OÜ-s keskmiselt 5 töötajat, neist üks osalise tööajaga. Tööjõukulud (koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga) olid 2015. aastal 35 721 eurot (2014: 35 928 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele ettevõtte tegevjuhi ametikohal tasu ei makstud. Juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei maksta talle lahkumishüvitust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	609	5 263	
Nõuded ja ettemaksed	526 869	249 237	2
Kokku käibevara	527 478	254 500	
Kokku varad	527 478	254 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	200 376	12 294	3
Kokku lühiajalised kohustused	200 376	12 294	
Kokku kohustused	200 376	12 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 401	198 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 896	40 575	
Kokku omakapital	327 102	242 206	
Kokku kohustused ja omakapital	527 478	254 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	213 043	155 010
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 446	-42 334
Brutokasum (-kahjum)	163 597	112 676
Üldhalduskulud	-78 846	-65 352
Muud äritulud	145	0
Muud ärikulud	0	-1 167
Ärikasum (kahjum)	84 896	46 157
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 896	46 157
Tulumaks	0	-5 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 896	40 575

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	84 896	46 157
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363 732	-3 770
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	188 082	-4 352
Kokku rahavood äritegevusest	-90 754	38 035
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-17 100
Antud laenude tagasimaksed	86 100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	86 100	-17 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-21 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 582
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-26 582
Kokku rahavood	-4 654	-5 647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 263	10 910
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 654	-5 647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	609	5 263

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	255	219 826	222 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 575	40 575
Makstud dividendid			-21 000	-21 000
31.12.2014	2 550	255	239 401	242 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 896	84 896
31.12.2015	2 550	255	324 297	327 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Projektide Agentuur OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Projektide Agentuur OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõudeid 2015. aastal kuldesse ei kantud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Põhivarade amortiseerimine toimub lineaarselt alates kasutusele võtmise kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm autodele ja inventarile on 20-50% aastas.

Kapitalirent

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõikidel juhtudel, kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud kantakse rendikohustuse vähendamiseks, intressimaksud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludena.

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamiskuupäeva 29.06.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Seotud osapooled

Projektide Agentuur OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, s.h. emaettevõtte ITTRAM OÜ-d, kontserni kuuluvaid tütarettevõtteid Amecon OÜ-d ja ADE Consulting OY-d;
- tegevjuhtkonda ning nendega seotud isikuid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 476	19 476
Ostjatelt laekumata arved	19 476	19 476
Muud nõuded	507 393	507 393
Laenunõuded	507 393	507 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 869	526 869
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 166	5 166
Ostjatelt laekumata arved	5 166	5 166
Muud nõuded	102 532	102 532
Laenunõuded	100 186	100 186
Intressinõuded	2 346	2 346
Ettemaksed	141 539	141 539
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 237	249 237

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 086	7 086	
Võlad töövõtjatele	1 871	1 871	
Maksuvõlad	5 795	5 795	4
Muud võlad	170 624	170 624	
Muud viitvõlad	170 624	170 624	
Saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Muud saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	200 376	200 376	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 587	4 587	
Võlad töövõtjatele	1 795	1 795	
Maksuvõlad	2 004	2 004	4
Muud võlad	3 908	3 908	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 294	12 294	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 499	834
Üksikisiku tulumaks	305	326
Erisoodustuse tulumaks	59	
Sotsiaalmaks	832	732
Kohustuslik kogumispension	46	46
Töötuskindlustusmaksed	54	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 795	2 004

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 697	26 818
Sotsiaalmaksud	9 024	9 110
Kokku tööjõukulud	35 721	35 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ITTRAM OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	10 556		14 086	384
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		166 711	88 446	

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 608	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 240	6 208
2014	Ostud	
Emaettevõtja	4 608	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 496	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

PROJEKTIDE AGENTUUR OÜ (registrikood: 10920606) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER TÄRK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 896
Kokku	324 297
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	213043	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Tärk	37209282739		867 EUR
ITTRAM OÜ	10905788		1683 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517744
Faks	+372 6517742
Mobiiltelefon	+372 5148803
E-posti aadress	oliver@pra.ee