

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FIRST PROJECT OSAÜHING

registrikood: 10944268

tänava/talu nimi, Lossi 21/23-27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 5079053

e-posti aadress: indrek@project.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

First Project OÜ põhitegevuseks on ettevõtluslase konsultatsiooniteenuse pakkumine. Osutatakse äriprojektide kirjutamise ning kaasjuhtimise teenust, samuti kuulub ettevõtte kompetentsi väiksemahuliste turu-uuringute ja strateegiliste analüüside teostamine. Valdavalt on First Project OÜ kontsentreerunud Lõuna-Eestis tegutsevate väike- ja keskmise suurusega ettevõtete konsulteerimisele. Konsulteeritud ettevõtted on tegutsenud erinevates tegevusharudes ning senise seisuga ei ole osutunud oluliseks vaid ühele tegevusharule keskendumine.

2011. aastal oli ettevõtte müügitulu 21 tuhat eurot. Aruandeaasta tulemiks kujunes 6 tuhande eurone kahjum.

First Project OÜ juhatus on üheliikmeline ning vaadeldaval perioodil arvestati juhatuse liikmele töötasu 3 336 eurot.

2012. aastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 393	11 189
Finantsinvesteeringud	41 435	70 170
Nõuded ja ettemaksed	1 101	745
Kokku käibevara	49 929	82 104
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 797	0
Materiaalne põhivara	913	1 826
Kokku põhivara	12 710	1 826
Kokku varad	62 639	83 930
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	9 504
Võlad ja ettemaksed	1 248	16 470
Kokku lühiajalised kohustused	1 248	25 974
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 640	0
Kokku pikaajalised kohustused	9 640	0
Kokku kohustused	10 888	25 974
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 144	51 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 205	4 128
Kokku omakapital	51 751	57 956
Kokku kohustused ja omakapital	62 639	83 930

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	21 170	30 540
Muud äritulud	288	805
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 884	-18 296
Mitmesugused tegevuskulud	-12 435	-5 804
Tööjõukulud	-4 437	-1 109
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-913	-1 972
Ärikasum (kahjum)	-12 211	4 164
Finantstulud ja -kulud	6 006	-37
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 205	4 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 205	4 127

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 211	4 164
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	913	1 972
Kokku korrigeerimised	913	1 972
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-158	194
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 413	15 499
Kokku rahavood äritegevusest	-26 869	21 829
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 740
Antud laenud	-30 741	-49 200
Antud laenude tagasimaksed	47 678	6 008
Laekunud intressid	6 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	25 565
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 937	-20 367
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	136	2 531
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	136	2 531
Kokku rahavood	-3 796	3 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 189	7 196
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 796	3 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 393	11 189

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	51 016	53 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 128	4 128
31.12.2010	2 556	256	55 144	57 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 205	-6 205
31.12.2011	2 556	256	48 939	51 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

First Project OÜ 2011. aasta 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (n. võlad hankijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

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 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.

Seotud osapooled

First Project OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 336	834
Sotsiaalmaksud	1 101	275
Kokku tööjõukulud	4 437	1 109
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 797	9 640	8 752	9 865

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 536	0	4 097	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	834

Aruande digitaalallkirjad

FIRST PROJECT OSAÜHING (registrikood: 10944268) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GOLBERG	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 205
Kokku	48 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 939
Kokku	48 939

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 205
Kokku	48 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 939
Kokku	48 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Golberg	38204202715	Tähe 82-6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079053
E-posti aadress	indrek@project.ee