

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Projekt Kuubis OÜ

registrikood: 11051176

tänava/talu nimi, Tatari 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10116

telefon: +372 6828999

e-posti aadress: kuubis@kuubis.ee

veebilehe aadress: www.kuubis.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	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal säilitas Projekt Kuubis OÜ teenusteespordi osakaal käibest oma osakaalu, moodustades pea 90% kogukäibest.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Projekt Kuubis OÜ müügitulu 639 741 eurot. 2014.aastaga võrreldes kasvas müügitulu 11%. Jätkati oma põhitegevusega: ehitusprojektide koostamisega. Geograafilisteks tegevuspiirkondadeks olid Eesti ja Soome.

Projekt Kuubis OÜ brutokasumiks kujunes 329 348 eurot, mis on 21% rohkem kui eelmisel aastal. Aruandeaasta lõpetati kasumiga summas 151 135 eurot.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti töökeskkonda 9902 eurot.

Personal

Projekt Kuubis OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. Lisaks kaasati vastavalt vajadusele töötajaid ka töövõtulepingu alusel konkreetsete projektide teostamiseks. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 266 705 eurot. Ettevõtte juhatusel ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Projekt Kuubis OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitulu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	226 379	166 856
Nõuded ja ettemaksed	192 635	114 674
Kokku käibevara	419 014	281 530
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37 750	41 899
Immateriaalne põhivara	5 808	7 431
Kokku põhivara	43 558	49 330
Kokku varad	462 572	330 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 591	5 354
Võlad ja ettemaksed	102 706	56 232
Kokku lühiajalised kohustused	109 297	61 586
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 794	26 951
Kokku pikaajalised kohustused	19 794	26 951
Kokku kohustused	129 091	88 537
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Oma osad	-3 835	-3 835
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 369	125 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 135	117 549
Kokku omakapital	333 481	242 323
Kokku kohustused ja omakapital	462 572	330 860

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	639 741	576 137
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-310 393	-303 535
Brutokasum (-kahjum)	329 348	272 602
Turustuskulud	-3 643	-2 404
Üldhalduskulud	-162 024	-146 569
Muud äritulud	0	3 067
Ärikasum (kahjum)	163 681	126 696
Intressikulud	-892	-1 336
Muud finantstulud ja -kulud	55	589
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 844	125 949
Tulumaks	-11 709	-8 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 135	117 549

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	163 681	126 696
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 024	12 156
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 067
Kokku korrigeerimised	14 024	15 223
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 961	33 620
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 711	30 657
Makstud intressid	-892	-1 337
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 709	-8 400
Kokku rahavood äritegevusest	134 854	196 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 902	-4 475
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 572
Laekunud intressid	55	589
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 847	-1 314
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 939	-17 955
Makstud dividendid	-46 836	-31 600
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 709	-8 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 484	-57 955
Kokku rahavood	59 523	137 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 856	29 666
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 523	137 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 379	166 856

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-3 835	256	157 397	156 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)				117 549	117 549
Makstud dividendid				-31 600	-31 600
31.12.2014	2 556	-3 835	256	243 346	242 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)				151 135	151 135
Makstud dividendid				-59 977	-59 977
31.12.2015	2 556	-3 835	256	334 504	333 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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

Projekt Kuubis OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ning fondiosakutesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskulus.

Materiaalne põhivara

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 soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised

kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 3 - 5 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 3 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Arvutiprogrammid 3-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse kasumiaruandes kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes vastava kulu vähendusena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ning seda kajastatakse bilansiväliselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	200 529	156 055
Sotsiaalmaksud	66 176	52 687
Kokku tööjõukulud	266 705	208 742
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Projekt Kuubis OÜ (registrikood: 11051176) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERYLIN RÜÜTLI	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 135
Kokku	334 504
Jaotamine	
Kokku	334 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	447819	70.00%	Jah
Arhitektitegevused	71111	191922	30.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Projekt Kuubis OÜ	11051176	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Soma Capital OÜ	11353813	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7900 EEK
Martti Kiisa	37910280017	Liikva küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	3600 EEK
Merylin Rüütli	48111210280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	23000 EEK
Pure Capital OÜ	12144715	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828999
Mobiiltelefon	+372 5208263
E-posti aadress	kuubis@kuubis.ee
Veebilehe aadress	www.kuubis.ee