

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Projektimehed

registrikood: 11117923

tänava/talu nimi, Ülase 6-8

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

telefon: +372 56485903

e-posti aadress: tarmo@projektimehed.eu

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Projektimehed 2015. majandusaasta müügitulu moodustas 22,5 tuh. eurot. Osaühingu äritulud kokku moodustasid samuti 22,5 tuh. eurot. Majandusaasta kahjum oli 5,2 tuh. eurot.

Põhitegevusalaks 2015. aastal oli hoonete siseviimistlustööde teostamine, mis hõlmab kogu tegevusest 57%. Alates 2012.aastast on uueks tegevusalaks korstnapühkimise teenuse osutamine, mis 2015.aastal moodustas kogutulust 37%.

Osaühingu bilansimaht 2015. majandusaasta lõpuks oli 32,6 tuh. eurot. Kogu aktiivses moodustas käibevara seisuga 31.12.2015 7,1 tuh. eurot ja põhivara 25,4 tuh. eurot.

Kohustused seisuga 31.12.2015 moodustasid 14,4 tuh. eurot. Osaühingu omakapital oli 18,1 tuh. eurot.

Põhieesmärgiks 2016.aastal on koostöö tõhustamine olemasolevate klientide ja partneritega ning töö efektiivsuse ja kvaliteedi tõstmine.

Raamatupidamise aruande koostamise perioodil ei toimunud mingeid olulisi sündmusi ega muutusi osaühingu majandustegevuses.

Finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA=puhaskasum/varad kokku*100
- ROE=puhaskasum/omakapital kokku*100

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,49	1,91
ROA	-16,04%	27,75%
ROE	-28,83%	34,76%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 471	8 287	2
Nõuded ja ettemaksed	1 160	2 978	3
Varud	511	0	4
Kokku käibevara	7 142	11 265	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 432	17 992	6
Kokku põhivara	25 432	17 992	
Kokku varad	32 574	29 257	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 447	5 904	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 447	5 904	
Kokku kohustused	14 447	5 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	9
Kohustuslik reservkapital	600	151	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 529	4 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 226	8 118	
Kokku omakapital	18 127	23 353	
Kokku kohustused ja omakapital	32 574	29 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 500	97 936	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 465	-80 180	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 514	-5 411	12
Tööjõukulud	-5 614	-1 863	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 133	-2 364	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 226	8 118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 226	8 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 226	8 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 226	8 118	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 133	2 364	6
Kokku korrigeerimised	4 133	2 364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 818	-256	3
Varude muutus	-511	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 543	2 309	7
Kokku rahavood äritegevusest	8 757	12 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 573	-12 500	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 573	-12 500	
Kokku rahavood	-2 816	35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 287	8 252	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 816	35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 471	8 287	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 224	-389	5 400	15 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 118	8 118
Muutused reservides		540	-540	0
31.12.2014	10 224	151	12 978	23 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 226	-5 226
Muutused reservides		449	-449	0
31.12.2015	10 224	600	7 303	18 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Projektimed 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 Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Projektimed kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivale sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud nõuded on bilansist välja arvatud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 700 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille eksploateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse 100% ulatuses. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumusest periodiseerituna lähtuvalt eeldatavast kasulikust tööeast lineaarsel meetodil, rakendades eri põhivara rühmadel erinevaid amortisatsiooninorme.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. 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 objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse kriitiliselt põhivara objektide väärtust. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langusele 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod jm transpordivahendid	5-10
Muud masinad ja seadmed	8
Ehitised	45

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi juhul kui tal on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine on tõenäoline ning kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhatuse või vastava ala ekspertide hinnangutele. Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldisega seotud väljamaksete diskonteeritud nüüdisväärtuse summas, kui diskonteerimise mõju on oluline. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse iga bilansipäeva seisuga.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 aktsiakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	5 471	8 287

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 160	2 978
Kokku nõuded ostjate vastu	1 160	2 978

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	511	0
Kokku varud	511	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	237	-104
Üksikisiku tulumaks	75	83
Sotsiaalmaks	234	236
Töötuskindlustusmaksed	17	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	563	233

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2013							
Soetusmaksumus		10 250		10 250			10 250
Akumuleeritud kulum		-2 394		-2 394			-2 394
Jääkmaksumus		7 856		7 856			7 856
Ostud ja parendused		12 500		12 500			12 500
Amortisatsioonikulu		-2 364		-2 364			-2 364
31.12.2014							
Soetusmaksumus		22 750		22 750			22 750
Akumuleeritud kulum		-4 758		-4 758			-4 758
Jääkmaksumus		17 992		17 992			17 992
Ostud ja parendused	300		8 833	8 833	2 440	2 440	11 573
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	300						300
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					2 440	2 440	2 440
Muud ostud ja parendused			8 833	8 833			8 833
Amortisatsioonikulu	-5	-3 300	-828	-4 128			-4 133
31.12.2015							
Soetusmaksumus	300	22 750	8 833	31 583	2 440	2 440	34 323
Akumuleeritud kulum	-5	-8 058	-828	-8 886			-8 891
Jääkmaksumus	295	14 692	8 005	22 697	2 440	2 440	25 432

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 726	8 726
Võlad töövõtjatele	314	314
Maksuvõlad	563	563
Muud võlad	4 844	4 844
Muud viitvõlad	4 844	4 844
Kokku võlad ja ettemaksed	14 447	14 447
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127	127
Võlad töövõtjatele	310	310
Maksuvõlad	233	233
Muud võlad	5 234	5 234
Muud viitvõlad	5 234	5 234
Kokku võlad ja ettemaksed	5 904	5 904

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 843	10 023
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 461	2 506
Kokku tingimuslikud kohustused	7 304	12 529

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	10 224	10 224
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 607	95 809
Rootsi	5 893	2 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 500	97 936
Kokku müügitulu	22 500	97 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu remondi- ja viimistlustöödest	12 720	92 649
Muu tulu	133	160
Korstnapühkimise teenus	8 217	3 000
Materjali müük	1 430	2 127
Kokku müügitulu	22 500	97 936

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 980	75 198
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 017	2 127
Energia	1 468	2 855
Kütus	1 468	2 855
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 465	80 180

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 034	1 372
Lähetuskulud	1 186	3 280
Koolituskulud	136	0
Riigilõivud	200	48
Reklaamikulud	182	0
Muud	776	711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 514	5 411

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 196	1 379
Sotsiaalmaksud	1 418	484
Kokku tööjõukulud	5 614	1 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

OÜ Projektimed (registrikood: 11117923) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 226
Kokku	7 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 303
Kokku	7 303

Katta 2015.aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt -5226 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 226
Kokku	7 303

Katta 2015.aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt -5226 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	8217	36.52%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	12720	56.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tuisk	37704220275	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	10224 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56485903
E-posti aadress	tarmo@projektimehed.eu