

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kuubik Projekt OÜ

registrikood: 11441434

tänavatalu nimi, Riia 185a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 5229046

e-posti aadress: info@kuubikprojekt.ee

veebilehe aadress: www.kuubikprojekt.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

2010 aastal oli ettevõtte jaoks jätkuvalt keeruline. Projekteerimistööde hinnad olid terve aasta jooksul madalad ja turul tihe konkurents. Terve aasta lõikes suudeti ettevõtte igapäevased tegevuskulud katta. 2010 aasta jooksul likvideeriti varasemal perioodil tekkinud maksuvõlg. Jätkuvalt on suureks probleemiks Tellijatelt laekumata arved.

2010 aasta jooksul ei teostatud suuremaid investeeringuid ettevõtte põhivarasse, kuid alustati EAS-st ettevõtte kasvutoetuse taotlemisega, millele saadi positiivne vastus aasta lõpus, ning investeeringud plaanitakse teostada 2011 aasta jooksul. Kuigi 2009 aasta aruandes plaaniti käibe kasvu 2010 aastaks 50% kuni 100%, siis kahjuks seda ei saavutatud. Juhatus loodab, et 2011 aastal on 50%-100% käibekasvu saavutamine reaalne.

2011 aastal planeeritakse meeskonda kaasata uusi töötajaid.

2010 aasta olulisemaks tegevuseks oli projekteerimise projektijuhtimine ja konstruktiivne projekteerimine. Väiksemas mahus tegeleti ka ehitusjärelvalve teostamise ja konsultatsiooni teenuste müügiga. Vaatamata kahele möödunud keerukale aastale näeb ettevõtte 2011 ja 2012 aastal olulisi kasvuvõimalusi. Lähiaastate peamine eesmärk on teenuste ekspordi alustamine välisriikidesse.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

		2010	2009
1.	Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,9	1,6
2.	Maksevõimekordaja (käibevarad-varud/lühiajalised kohustused)	2,9	1,6
3.	Vahetu maksevalmiduse kordaja (raha+müüdavad väärtpaberid/lühiajalised kohustused)	1,1	0,003
4.	Soliidsuskordaja (omakapital/varade maksumus)	0,7	0,4
5.	Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	26,9	24,3
6.	Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum/keskmine vara*100)	48,7	34,6
7.	Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum/keskmine omakapital*100)	67,2	79,9
8.	Võlakordaja (kohustused/kogu vara)	0,3	0,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	296 264	1 665	2
Nõuded ja ettemaksed	502 249	787 180	3
Kokku käibevara	798 513	788 845	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 179	42 046	5
Immateriaalne põhivara	135 992	42 752	6
Kokku põhivara	174 171	84 798	
Kokku varad	972 684	873 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	205 763	
Võlad ja ettemaksed	267 942	289 444	7
Kokku lühiajalised kohustused	267 942	495 207	
Kokku kohustused	267 942	495 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	1 790	1 790	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 346	34 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 606	302 636	
Kokku omakapital	704 742	378 436	
Kokku kohustused ja omakapital	972 684	873 643	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 759 142	1 245 225	11
Muud äritulud	31 351	289 776	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-360 742	-330 981	13
Mitmesugused tegevuskulud	-358 018	-497 394	14
Tööjõukulud	-490 335	-337 657	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 511	-53 784	5,6
Muud ärikulud	-2 413	-2 610	16
Ärikasum (-kahjum)	519 474	312 575	
Finantstulud ja -kulud	-6 711	-9 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	512 763	302 636	
Tulumaks	-39 157	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 606	302 636	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	519 474	312 575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 511	53 784	5,6
Kokku korrigeerimised	59 511	53 784	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	284 931	-428 172	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 502	-133 615	
Kokku rahavood äritegevusest	842 414	-195 428	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-148 884	0	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 884	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	205 763	
Saadud laenude tagasimaksed	-205 763	0	
Makstud dividendid	-147 300	0	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 157	0	17
Muud laekumised finantseerimistegevusest	89	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 800	-9 939	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-398 931	195 824	
Kokku rahavood	294 599	396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 665	1 269	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	294 599	396	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	296 264	1 665	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		35 800	75 800
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			302 636	302 636
Muutused reservides		1 790	-1 790	
31.12.2009	40 000	1 790	336 646	378 436
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			473 606	473 606
Makstud dividendid			-147 300	-147 300
31.12.2010	40 000	1 790	662 952	704 742

Osaühingu miinimumkapital on põhikirja järgi 40 000 krooni

Osaühingu maksimumkapital on põhikirja järgi 160 000 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuubik Projekt 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangas olevat raha ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud.

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud brutomeetodit

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 2010.aastal maksumääraga 21/79 ja 2011 aastal 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted .

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

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	7 439	0
Arvelduskontod	288 825	1 665
Kokku raha	296 264	1 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	471 487	485 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 358	8 296	4
Ettemaksed	6 404	3 548	
Nõuded sihtfinantseerimisest	0	289 776	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	502 249	787 180	

Ettemaksete real kajastatud ettemakstud liikluskindlustuse ja rummide rendi makseid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 633		
Käibemaks	24 358			79 744
Üksikisiku tulumaks		11 762		15 537
Erisoodustuse tulumaks				1 248
Sotsiaalmaks		22 188		31 726
Kohustuslik kogumispension		340		147
Töötuskindlustusmaksed		2 823		3 633
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad				9 821
Ettemaksukonto jääk			8 296	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 358	47 746	8 296	141 856

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		89 274	89 274	89 274
Akumuleeritud kulum		-20 444	-20 444	-20 444
Jääkmaksumus		68 830	68 830	68 830
Amortisatsioonikulu		-26 784	-26 784	-26 784
31.12.2009				
Soetusmaksumus		89 274	89 274	89 274
Akumuleeritud kulum		-47 228	-47 228	-47 228
Jääkmaksumus		42 046	42 046	42 046
Ostud ja parendused	28 644		28 644	28 644
Amortisatsioonikulu	-5 729	-26 782	-32 511	-32 511
31.12.2010				
Soetusmaksumus	28 644	89 274	117 918	117 918
Akumuleeritud kulum	-5 729	-74 010	-79 739	-79 739
Jääkmaksumus	22 915	15 264	38 179	38 179

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	90 002	90 002
Akumuleeritud kulum	-20 250	-20 250
Jääkmaksumus	69 752	69 752
Amortisatsioonikulu	-27 000	-27 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	90 002	90 002
Akumuleeritud kulum	-47 250	-47 250
Jääkmaksumus	42 752	42 752
Ostud ja parendused	120 240	120 240
Amortisatsioonikulu	-27 000	-27 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	210 242	210 242
Akumuleeritud kulum	-74 250	-74 250
Jääkmaksumus	135 992	135 992

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198 783	123 243	
Võlad töövõtjatele	21 413	21 843	8
Maksuvõlad	47 746	141 856	4
Muud võlad	0	2 502	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 942	289 444	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Puhkusetasude kohustus	21 413	21 843
Kokku võlad töövõtjatele	21 413	21 843

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Koolitustoetus EAS	14 500
Palgatoetus Eesti Töötukassa	16 851
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	31 351
Kokku sihtfinantseerimine	31 351
	31.12.2009 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
EAS toetus	289 776
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	289 776
Kokku sihtfinantseerimine	289 776

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 759 142	1 245 225
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 759 142	1 245 225
Kokku müügitulu	1 759 142	1 245 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Projekteerimine	1 759 142	1 245 225
Kokku müügitulu	1 759 142	1 245 225

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	31 351	289 776
Kokku muud äritulud	31 351	289 776

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	8 484	180 544
Ostetud teenused	352 258	150 437
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	360 742	330 981

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	62 991	49 477
Energia	43 030	55 898
Elektrienergia	0	4 227
Soojusenergia	0	5 230
Kütus	43 030	46 441
Mitmesugused bürookulud	55 031	18 232
Uurimis- ja arengukulud	0	158 000
Lähetuskulud	2 354	4 463
Koolituskulud	17 800	18 988
Raamatupidamisteenus	20 500	18 500
Posti ja sidekulud	13 259	27 370
Väheväärtuslik põhivara	16 858	11 481
Autode rendikulu	14 746	24 208
Autode remondikulud	25 744	37 505
Kindlustuskulud	14 279	21 920
Muud	71 426	51 352
Kokku mitmesugused tegevuskulud	358 018	497 394

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	365 202	251 710
Sotsiaalmaksud	125 133	85 947
Kokku tööjõukulud	490 335	337 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 413	2 610
Kokku muud ärikulud	2 413	2 610

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	147 300	39 157
Kokku	147 300	39 157

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	35 443	0

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Kuubik Projekt OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Kuubik Projekt OÜ (registrikood: 11441434) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO-ERIC BRAUER	Juhatuse liige	30.06.2011
TIMMO KRULL	Juhatuse liige	03.07.2011
PREET RUSSAK	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 606
Kokku	662 952
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 210
Dividendideks	471 396
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 346
Kokku	662 952

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 606
Kokku	662 952
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 210
Dividendideks	471 396
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 346
Kokku	662 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1759142	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo-Eric Brauer	38002136027	Küüni 5B-31, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2000 EEK
Timmo Krull	38308020052	Vahtra 8, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2000 EEK
Preet Russak	37904072727	Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5229046
E-posti aadress	info@kuubikprojekt.ee
Veebilehe aadress	www.kuubikprojekt.ee