

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ITK Inseneribüroo OÜ

registrikood: 11474876

tänava/talu nimi, Ehitajate tee

maja ja korteri number: 110

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 53445354

e-posti aadress: argo@itk-ib.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Viimase kümneaastaku raskeim aeg vaimule. Ehitusturu ümberjaotustest tulenevad konsuldatiivsuse negatiivne mõju uute nimedega ehitusturul, oli valusam kui kunagi varem. Tööd oli rohkem kui eelnevatel aegadel. Ühtpidi suuremad objektid annavad igapäeva tööellu pisut rohkemgi rahu, kuid teistpidi ei saa neid jätta juhtimatta. Erasektorist tööd ja suuremaid objekte rohkem kui kunagi varem, pisut õigustanud lõpuks ometi ka varasemate aastate tõestused, et oskame, same ja tahame, märkamatuks ei jäänud siiski ka see, et meil juhtub, saime sinisilmse ja sõbraliku suhtumise eest kõigi aastate kõige valusamad kogemused, mis kanduvad kindlasti veel pikalt ka 2016 aastasse. Aga room on see, et varaseamad pingutused on vilja kandnud ning sellest heameel. Sellega, aga kaasneb ka äkki õnneks tundus ja teadlikus turul, et kes oskab jam is kvaliteedil. 2016 turg kindlasti korroleerub, sest pikalt on kestnud olukord kus hanke – on see siis riik või erasektor – võidab isegi siis kui ei ole teadmisi, mi saga vanasti oli ikka sedapidi, et töö saab see kes ka oskab, turg on väsinud “kaklemast” mõneti ning surve teadlikumale konsultandile leiab ilmselt natukenegi tuult tiibadesse lähiaastatel. Püüdu suurendada kohusetundlikut meeskonda ilmselt leiab asset, ei jää puutumatta ka sisemised struktuurikontrolli funktsiooni ning tome esile uued tükkideks loodud projekteerimissüsteemi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 812	54 409	2
Nõuded ja ettemaksed	166 821	92 281	3
Kokku käibevara	210 633	146 690	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 875	2 875	
Materiaalne põhivara	9 256	17 250	5
Immateriaalne põhivara	5 947	9 701	6
Kokku põhivara	18 078	29 826	
Kokku varad	228 711	176 516	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 448	83 736	8
Kokku lühiajalised kohustused	80 448	83 736	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	108 275	79 626	7
Kokku pikaajalised kohustused	108 275	79 626	
Kokku kohustused	188 723	163 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	9
Ülekurss	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 099	-45 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 834	27 230	
Kokku omakapital	39 988	13 154	
Kokku kohustused ja omakapital	228 711	176 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	393 307	373 833	10
Muud äritulud	0	375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 352	-34 522	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 752	-93 434	
Tööjõukulud	-209 805	-202 439	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 748	-13 114	
Muud ärikulud	-3 816	-3 469	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 834	27 230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 834	27 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 834	27 230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 834	27 230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 748	13 114	
Kokku korrigeerimised	11 748	13 114	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 540	-58 551	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 288	17 074	
Kokku rahavood äritegevusest	-39 246	-1 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 233	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 233	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 150	54 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 501	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 649	54 000	
Kokku rahavood	-10 597	38 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 409	15 775	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 597	38 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 812	54 409	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 926	3 835	2 492	-45 329	-14 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 230	27 230
31.12.2014	24 926	3 835	2 492	-18 099	13 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 834	26 834
31.12.2015	24 926	3 835	2 492	8 735	39 988

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ning pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud oetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

kontoriinventar – 33% aastas

transpordivahendid - 20% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 14 % aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	40 947	40 571
Arvelduskontod	2 865	13 838
Kokku raha	43 812	54 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155 692	155 692	
Ostjatelt laekumata arved	155 692	155 692	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26	
Ettemaksed	7 494	7 494	
Tulevaste perioodide kulud	2 726	2 726	
Muud makstud ettemaksed	4 768	4 768	
Ettemakstud deposiit	3 609	3 609	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 821	166 821	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 583	80 583	
Ostjatelt laekumata arved	80 583	80 583	
Nõuded seotud osapoolte vastu	70	70	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	
Ettemaksed	7 447	7 447	
Tulevaste perioodide kulud	2 726	2 726	
Muud makstud ettemaksed	4 721	4 721	
Ettemakstud deposiit	3 609	3 609	
Muud lühiajalised nõuded	529	529	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 281	92 281	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		65		28
Käibemaks		10 525		17 238
Üksikisiku tulumaks		4 706		6 329
Erisoodustuse tulumaks		80		
Sotsiaalmaks		9 348		12 889
Kohustuslik kogumispension		614		530
Töötuskindlustusmaksed		645		790
Ettemaksukonto jääk	26		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	25 983	43	37 804

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 305	3 826	14 131	6 710	20 841
Akumuleeritud kulum	-4 205	-2 268	-6 473	-3 700	-10 173
Jääkmaksumus	6 100	1 558	7 658	3 010	10 668
Ostud ja parendused	4 782	2 451	7 233	7 000	14 233
Amortisatsioonikulu	-4 166	-1 331	-5 497	-2 154	-7 651
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 418	3 951	16 369	11 165	27 534
Akumuleeritud kulum	-5 702	-1 273	-6 975	-3 309	-10 284
Jääkmaksumus	6 716	2 678	9 394	7 856	17 250
Amortisatsioonikulu	-3 959	-1 317	-5 276	-2 718	-7 994
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 418	3 951	16 369	11 165	27 534
Akumuleeritud kulum	-9 661	-2 590	-12 251	-6 027	-18 278
Jääkmaksumus	2 757	1 361	4 118	5 138	9 256

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 264	35 992	38 256
Akumuleeritud kulum	-1 616	-21 476	-23 092
Jääkmaksumus	648	14 516	15 164
Amortisatsioonikulu	-323	-5 140	-5 463
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 264	35 992	38 256
Akumuleeritud kulum	-1 939	-26 616	-28 555
Jääkmaksumus	325	9 376	9 701
Amortisatsioonikulu	-324	-3 430	-3 754
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 264	35 992	38 256
Akumuleeritud kulum	-2 263	-30 046	-32 309
Jääkmaksumus	1	5 946	5 947

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Jüri Kirss OÜ	2 109		2 109	
Brando Consulting OÜ	14 724		14 724	
Elwerk OÜ	64		64	
ITK Marine OÜ	91 378		91 378	
Pikaajalised laenud kokku	108 275		108 275	
Laenukohustused kokku	108 275		108 275	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Jüri Kirss OÜ laen	2 109		2 109	
Brando Consulting OÜ laen	14 724		14 724	
Elwerk OÜ laen	64		64	
ITK Marine OÜ laen	62 729		62 729	
Pikaajalised laenud kokku	79 626		79 626	
Laenukohustused kokku	79 626		79 626	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 938	39 938
Võlad töövõtjatele	14 197	14 197
Maksuvõlad	25 983	25 983
Saadud ettemaksed	330	330
Muud saadud ettemaksed	330	330
Kokku võlad ja ettemaksed	80 448	80 448
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 558	30 558
Võlad töövõtjatele	14 888	14 888
Maksuvõlad	37 804	37 804
Muud võlad	156	156
Muud viitvõlad	156	156
Saadud ettemaksed	330	330
Muud saadud ettemaksed	330	330
Kokku võlad ja ettemaksed	83 736	83 736

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	393 307	373 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	393 307	373 833
Kokku müügitulu	393 307	373 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	393 307	373 833
Kokku müügitulu	393 307	373 833

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	156 805	151 152
Sotsiaalmaksud	53 000	51 287
Kokku tööjõukulud	209 805	202 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	91 378	62 729
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		156
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 897	16 897

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	34 150	5 500
2014	Saadud laenud	
Sidusettevõtjad	48 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		2015
		2014
Arvestatud tasu	7 396	7 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2016

ITK Inseneribüroo OÜ (registrikood: 11474876) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO STALLMEISTER	Juhatuse liige	30.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 834
Kokku	8 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 735
Kokku	8 735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 834
Kokku	8 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 735
Kokku	8 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	393307	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Brando Consulting	10479676	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
Osaühing ELWERK	11065965	Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
Serendipity OÜ	11892556	Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	130000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53445354
E-posti aadress	argo@itk-ib.ee