

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing N-PROJEKT

registrikood: 11482054

tänava/talu nimi, Maleva 25a

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31021

telefon: +372 3322369, +372 5117534

faks: +372 3322369

e-posti aadress: naami@hot.ee, info@johviaura.ee, nalivaiko@hot.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ N-PROJEKT alustas tegevust 2010.a. ja põhitegevusalaks oli ja on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK-68201)

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

N-PROJEKT OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus.

Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2014.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ-i N-Projekt peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Varade rentaablus	0,06	0,12
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,06	0,12
Maksevõime üldine tase	135,00	220,00
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,00	0,00

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	94 595	72 674	2
Nõuded ja ettemaksed	32 980	30 288	3
Kokku käibevara	127 575	102 962	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	135 619	140 359	4
Materiaalne põhivara	57 873	59 073	5
Kokku põhivara	193 492	199 432	
Kokku varad	321 067	302 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	945	468	6
Kokku lühiajalised kohustused	945	468	
Kokku kohustused	945	468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	1 278	1 278	
Muud reservid	160 418	160 418	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 674	100 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 196	37 482	
Kokku omakapital	320 122	301 926	
Kokku kohustused ja omakapital	321 067	302 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	36 646	45 880	7
Muud äritulud	415	3 127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 917	-874	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 994	-4 579	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 940	-5 940	5
Muud ärikulud	-16	-135	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 194	37 479	
Intressikulud	0	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	2	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 196	37 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 196	37 482	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 194	37 479	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 940	5 940	
Kokku korrigeerimised	5 940	5 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 692	-5 039	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	477	308	
Laekunud intressid	2	5	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	21 921	38 691	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 534	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 534	
Kokku rahavood	21 921	15 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 674	57 517	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 921	15 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 595	72 674	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	1 278	160 418	100 192	264 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)				37 482	37 482
31.12.2012	2 556	1 278	160 418	137 674	301 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)				18 196	18 196
31.12.2013	2 556	1 278	160 418	155 870	320 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ N-PROJEKT 2013. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- muud hooned 10% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 10-30% aastas
- tööriistad ja inventar 20-30% aastas

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuses. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

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.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt

hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	94 595	72 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 050	14 050
Ostjatelt laekumata arved	14 050	14 050
Muud nõuded	18 930	18 930
Laenunõuded	18 930	18 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 980	32 980
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 390	11 390
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	18 897	18 897
Laenunõuded	18 897	18 897
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 288	30 288

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 601	158 095	161 696
Akumuleeritud kulum	0	-16 597	-16 597
Jääkmaksumus	3 601	141 498	145 099
Amortisatsioonikulu		-4 740	-4 740
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 601	158 095	161 696
Akumuleeritud kulum	0	-21 337	-21 337
Jääkmaksumus	3 601	136 758	140 359
Amortisatsioonikulu		-4 740	-4 740
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 601	158 095	161 696
Akumuleeritud kulum		-26 077	-26 077
Jääkmaksumus	3 601	132 018	135 619

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	35 377	39 850

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	39 945		39 945
Akumuleeritud kulum	-3 206		-3 206
Jääkmaksumus	36 739		36 739
Ostud ja parendused		23 534	23 534
Amortisatsioonikulu	-1 200		-1 200
31.12.2012			
Soetusmaksumus	39 945	23 534	63 479
Akumuleeritud kulum	-4 406	0	-4 406
Jääkmaksumus	35 539	23 534	59 073
Amortisatsioonikulu	-1 200	0	-1 200
31.12.2013			
Soetusmaksumus	39 945	23 534	63 479
Akumuleeritud kulum	-5 606		-5 606
Jääkmaksumus	34 339	23 534	57 873

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	945	945		
Kokku võlad ja ettemaksed	945	945		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	468	468		
Kokku võlad ja ettemaksed	468	468		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 646	45 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 646	45 880
Kokku müügitulu	36 646	45 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	35 377	39 850
71121-Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	1 269	6 030
Kokku müügitulu	36 646	45 880

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2013 aastal N-Projekt OÜ-s töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Naami-V OÜ	18 930	18 897

Juhatus koosneb kahest liikmest.
Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing N-PROJEKT (registrikood: 11482054) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR NALIVAYKO	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 196
Kokku	155 870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 196
Kokku	155 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	35377	96.54%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1269	3.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alla Nalivaiko	46102022244		1278 EUR
Igor Nalivaiko	36201062270		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3322369
Faks	+372 3322369
Mobiiltelefon	+372 5117534
E-posti aadress	info@johviaura.ee
E-posti aadress	nalivaiko@hotmail.ee
E-posti aadress	naami@hotmail.ee