

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Engineer Project OÜ

registrikood: 11559992

tänavatalu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 5101003

e-posti aadress: anton@engineer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Engineer Project OÜ peamine tegevusala on ehitusprojektide koostamine (s.h. arhitektuuri, tarindite, veevarustuse ja kanalisatsiooni, küte ja ventsilatsiooni projekteerimine)

Firmal on üks omanik

Firmal ei olnud töötajaid, ning nendega seotud töökulud puuduvad.

Firma juhatusele arvestatud tasud puuduvad.

Firma aktiivselt tegutseb valitud valdkonnas ning edasi areneb.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Engineer Project OÜ müügitulu 79 668 eur. Müügitult on saadud 100% ülatuses teenuste müügist. Eestis.

	2011	2010
Müügitulu	79 668	21 330
Müügitulu kasv %	273,50	-
Puhaskasum	1 015	1 280
Kasumi kasv %	-	-

Kasumlikkus / tasuvus

Rentaabluse, tasuvuse suhtarvud (profitability ratios)		
	2011	2010
ROE (Omakapitali tootlus)	0,184	0,285
Käibe puhasrentaablus ehk tegevustuluks	0,013	0,060

Omakapitali tootlus (*ROE = Return-on-Equity* - näitab, kui efektiivselt on ettevõtte tegevjuhtkond suutnud omanike poolt investeeritud kapitali kasutada) ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100 Ta näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust. Mida suurem on jaotamata kasum, seda kiiremini ROE kasvab, sest sest säilitatud tulu on kõige odavam ja kõige lihtsamini kättesaadavam allikas. Jaotamata kasum tuleb reinvesteerida nõutava tulunormi alusel

Käibe puhasrentaablus (profit margin) Näitab kui suur osa igast läbimüügi rahaühikust muudetakse maksudejärgseks kasumiks. Tegevustulustus näitab, millise osa moodustab kasum firma müügikogusest. See annab vahetu pildi hinnapoliitika ja tegevuskulude juhtimise koostmõjust ja tõhususest. Näitaja sõltub ka firma tegevusalast. Ainult madala tegevustulukuse tõttu ei saa firmat halvasti toimivaks lugeda. Peale puhaskasumi võib lugejas kasutada ka brutokasumit või ärikasumit. Brutokasumi puhul iseloomustab see ettevõtte juurdehindlust müüdüd kaubale või toodangule ning ärikasumi puhul pe- geldab vastav näitaja ettevõtte funktsioneerimiskulusid. Jaekaubandusega tegelevates ettevõtetes on tegevustulustus tavaliselt madalam (heaks näitajaks võib lugeda isegi 1%-list tegevustulukust), muudes teenindus- ja vahendusfirmades on see tavaliselt kõrgem (~20% või enam).

Makse võime ja likviidsusuhtarvud		
	2011	2010
Likviidsuskordaja, nn. happetest (quick ratio, acid test ratio)	1,276	1,453
Superlikviidsuskordaja	0,828	1,432
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, maksevõime üldine tase (current ratio)	0,132	1,453

Likviidsuskordaja, nimetatud ka happetestiks, määrab ettevõtte võime tasuda lühiajalisi kohustusi, kasutades ainult kõige likviidsmaid vahendid (tavaliselt ei ole laovarud kuigi likviidsed ja firma või tema kreditorid ei suuda kriisiseisus neid kiirelt arvestushinnaga realiseerida).

Likviidsuskordaja näitab mitme krooni ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe euro lühiajali

Likviidsuskordaja suurem kui 0.9 hea

0.6 – 0.89 rahuldav

0.3 – 0.59 mitterahuldav alla 0.3 nõrk

Superlikviidsuskordaja - Selle kordaja puhul on näidatud vaid raha kassas ja arveldusarvel. Kui firma ei oska üldse oma vaba raha efektiivselt kasutada, on see näitaja suurem kui üks.

LVK on laialdaselt kasutusel lühiajaliste võlgade maksevõime hindamiseks. Suhtarvu kasutamisel peab aga arvestama, et tegemist on staatilise momentseisuga. See ei kajasta ettevõtte tegelikku võimet võlgu maksta, sest ta ei kajasta tuleviku rahavoogude omavahelist vastavust.

Tähelepanu tuleks pöörata ka käibevarade ja kohustuste koostisele. Üldjuhul peaks suhtarv olema ühe ja kahe vahel, kuid sõltuvalt tegevusalast võib kõrvalekalle olla päris suur. Kui näitaja väärtus püsib pikemat aega väiksena, siis võib suure tõenäosusega oodata firma pankrotti. Näitab mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks. Mida kõrgem on kattekordaja, seda enam on tagatud lühiajalise võlgnevuse õigeaegne tasumine. Pangad kasutavad järgmisi makse- võime hindamiskriteeriume:

Maksevõime suurem kui 1.6 hea

1.2 – 1.59 rahuldav

0.9 – 1.19 mitterahuldav alla 0.9 nõrk

Investeeringud

Majandusaastal investeeringuid põhivarasse ja uurimis- ning arenguväljaminekuid ei ole tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Üldiselt võib lugeda aruandeaastat õnnestunuks. Vanad partnersuhted on säilinud ja uute sõlmimine on käsil. Firma läheb edukalt üle uude majandusaastasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 885	3 473	
Nõuded ja ettemaksed	4 275	51	
Kokku käibevara	12 160	3 524	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 635	9 698	2
Kokku põhivara	6 635	9 698	
Kokku varad	18 795	13 222	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 580	2 425	
Võlad ja ettemaksed	947	0	
Kokku lühiajalised kohustused	9 527	2 425	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 761	6 305	
Kokku pikaajalised kohustused	3 761	6 305	
Kokku kohustused	13 288	8 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 680	655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 015	1 281	
Kokku omakapital	5 507	4 492	
Kokku kohustused ja omakapital	18 795	13 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	79 668	21 330	3
Muud äritulud	12 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 618	-968	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 261	-15 855	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 062	-2 552	
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	1 727	1 952	
Finantstulud ja -kulud	-712	-672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 015	1 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 015	1 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 727	1 952
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 062	2 552
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	3 063	2 552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 224	161
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	947	-98
Laekunud intressid	5	0
Makstud intressid	-718	-672
Kokku rahavood äritegevusest	800	3 895
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 521
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 521
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 036	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 424	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 612	0
Kokku rahavood	4 412	374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 473	3 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 412	374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 885	3 473

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		655	3 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 281	1 281
31.12.2010	2 556		1 936	4 492
Korrigeeritud saldo 31.12.2010				0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 015	1 015
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	2 695	5 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Engineer Project OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur., kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;

- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad 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.

Intressitulu 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	12 250	12 250	12 250
Amortisatsioonikulu	-2 552	-2 552	-2 552
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 250	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	-2 552	-2 552	-2 552
Jääkmaksumus	9 698	9 698	9 698
Amortisatsioonikulu	-3 063	-3 063	-3 063
Muud muutused		0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 250	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	-5 615	-5 615	-5 615
Jääkmaksumus	6 635	6 635	6 635

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 668	21 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 668	21 330
Kokku müügitulu	79 668	21 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneri-tehniline projekteerimine	79 668	21 330
Kokku müügitulu	79 668	21 330

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte aruandeperioodil töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 034

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid soodustusi.

Omaniku poolt oli antud ilma intressita laenu jooksvate kulude katteks, kuna sellel momendil ei jätkunud firmal omavahendeid.

Aruande digitaalallkirjad

Engineer Project OÜ (registrikood: 11559992) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON KOVADLO	Juhatuse liige	27.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 015
Kokku	2 695
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 439
Kokku	2 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	79668	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Kovadlo	38212150210	Koorti tn 4-113, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101003
E-posti aadress	anton@engineer.ee