

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.12.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

äri nimi: K-Projekt Aktsiaselts

registrikood: 12203754

tänavanimi, maja number: Ahtri 6a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6264100

faks: +372 6264101

e-posti aadress: kprojekt@kprojekt.ee

Sisukord

	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Jagunemine ja algbilanss	15

Tegevusaruanne

AS K-Projekt põhitegevuseks on projekteerimine.

AS K-Projekt asutati jagunemise käigus, 2011. aastal otsustas AS Ahtri Projekt (endise nimega AS K-Projekt) jaguneda. 18.08.2011 koostas Ahtri Projekt juhtkond jagunemiskava, mille alusel jagunemise bilansiks oli 31.05.2011. 9.12.2011 viidi jagunemise lõpuni, registreeriti Äriregistris jagunemiskanded. Jagunemise käigus asutati uus äriühing AS K-Projekt. Jagunemine toimus järgnevalt – AS K-Projekt ettevõtte varad, kohustused ning lepingud ja ärinimi va. 98 000 eurot netovara eraldati ja anti üle asutatud äriühingule. Jagunenud AS-i K-Projekt uueks ärinimeks sai AS Ahtri Projekt. Uue asutatud AS K-Projekt juhatuse liikmeks sai Rein Annusver. Jagunemise käigus anti sisuliselt asutatud AS-le K-Projekt üle kogu AS Ahtri Projekt jätkuv majanduslik tegevus. Peale jagunemist jäi AS-i Ahtri Projekt raha summas 164 525 eurot, laenuõuded OÜ Ahtri Halduselt summas 823 370 eurot ja kohustusena saadud pangalaen Sampo Pangast summas 899 895 eurot. Samuti osad nõuded ja lõpetatud projektilid.

AS K-Projekt 2011.a tegevuse eesmärgiks oli jätkata projekteerimisalast tegevust.

2011.a. müügitulu oli 135 tuh eurot. AS K-Projekti kasumiaruandes on kajastatud ettevõtte 1 kuu so detsembri tulud, kuna ettevõtte registreeriti 9.12.2011, jagunemisbilansist kuni ettevõtte registreerimiseni perioodil (1.06.2011 – 8.12.2011) ettevõtte tulud ja kulud on toodud eraldi lisas nr 16 ja sisalduvad ettevõtte algbilansi omakapitali koosseisus.

Järgnevalt on toodud AS K-Projekt 2011 tegevus laiemalt, arvestades AS-st Ahtri Projekt ületunud pooleliolevaid töid ja ettevõtte tegevust asutamisperioodil. 2011.a. suurimateks objektideks olid Vao liiklussõlme ja Tartu maantee rekonstrueerimise projektide koostamine.

Pidevalt tuli osaleda Ülemiste liiklussõlme erinevate objektide ehituskoosolekutel ja teha vajalikke lisaprojekte. Valmisid mitme tankla ehitusprojektilid (Mäos ja Saue linnas), Jõhvi promenaadi projekt, kergliiklustee Tallinnas Pärnu maantee ristmiku piirkonnast piki vana raudteetammi Akadeemia teeni ja mitmed teised ühiskondlike hoonete ja tehnorajatiste projektilid.

Uuest töödest alustasime Ranna tee taastusremondi projektil koostamist, Randvere uue kooli juurdepääsutee projekteerimist, Vaivara gaasitehase ja mitmete teiste hoonete ja rajatiste projekteerimist. 2011.a. oli 169 tellijat.

Detallplaneeringuid kehtestati 2011.a viimase 7 kuuga 12, millised kõik asusid Tallinnas. Huvitavamad olid Põhja Eesti Regionaalhaigla planeering, Paldiski maantee 50 hipodroomi ala planeering, Patarei vangla piirkonna planeering ja Kunstiinstituudi planeering Tartu mnt 1 kinnistul.

Suuremad projekteerimistööde tellijad 2011.a olid Kaubamaja Kinnisvara AS, Saare Olerex AS, Kinnisvaravalduse AS, ABC Vara AS ja Euro Oil AS.

2011.a. võtsime kasutusse Tallinna ühistranspordi mudeli. Jätkasime erinevate 3D animatsioonide tegemist.

Ettevõtte kogu põhivara saadi jagunemise käigus, asutamisperioodil soetatil sõiduauto Lexus soetusmaksumusega 65 182 eurot.

K-Projekt AS-is oli töötajate arv 2011. aasta 7 kuu keskmisena 53 (arvestades perioodi jagunemisbilansist 1.06.2011 kuni aasta lõpuni). Ettevõtte 7 kuu palgakulu kogusumma oli 454 t eurot (sisaldab asutamisperioodi), detsembri kuu palgakulu oli 53246 eurot (koos juhtkonna tasudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	658 373	25 000	2
Nõuded ja ettemaksed	381 473	1 031 173	3
Kokku käibevara	1 039 846	1 056 173	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5	5	
Materiaalne põhivara	67 866	70 860	5
Kokku põhivara	67 871	70 865	
Kokku varad	1 107 717	1 127 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	199 344	186 498	4
Kokku lühiajalised kohustused	199 344	186 498	
Kokku kohustused	199 344	186 498	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	915 540	915 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 167	0	
Kokku omakapital	908 373	940 540	
Kokku kohustused ja omakapital	1 107 717	1 127 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.12.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	135 596	11
Muud äritulud	4 355	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 878	12
Mitmesugused tegevuskulud	-41 832	13
Tööjõukulud	-71 677	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 994	4
Ärikasum (kahjum)	-32 430	
Finantstulud ja -kulud	263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 167	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.12.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 430	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 994	4
Kokku korrigeerimised	2 994	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	649 700	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 846	
Laekunud intressid	263	
Kokku rahavood äritegevusest	633 373	
Kokku rahavood	633 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	633 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	658 373	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.12.2011	25 000	915 540	940 540
Korrigeeritud saldo 09.12.2011			25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-32 167	-32 167
31.12.2011	25 000	883 373	908 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i K-Projekt 2011. 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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (mõnus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus mõnus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampäär 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Inventar	3

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiloote põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiloote põhivaraks.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühia- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2011 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasiliikunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS K-Projekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui töö on valmis või koostatakse tööde vaheakt. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis ettevõtte ei kasuta valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 2012. aastal kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011
Arvelduskontod	658 373	25 000
Swedbank	32 108	25 000
Sampo Pank	626 265	0
Kokku raha	658 373	25 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011
Nõuded ostjate vastu	129 702	71 228
Ostjatele laekumata arved	129 702	71 228
Muud nõuded	196 178	199 680
Viitlaekumised	189 178	198 484
Deposiidid	7 000	1 196
Ettemaksed	35 060	14 443
Muud nõuded	51	34
Nõuded AS Ahtri Projekt vastu	20 482	745 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 473	1 031 173

Kirjel "Nõuded AS Ahtri Projekt vastu" on nõuded, mis on tekkinud jagunemise käigus. Enamus nõudest on aasta lõpuks üle kantud.

Kirjel "Viitlaekumised" on pooleliolevate projektide tulud, mis on on teostatud, kuid veel akteerimata ja arved nende kohta on esitamata.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Transpordil- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
09.12.2011					
Soetusmaksumus	237 558	342 128	579 686	67 352	647 038
Akumuleeritud kulum	-178 893	-329 935	-508 828	-67 350	-576 178
Jääkmaksumus	58 665	12 193	70 858	2	70 860
Amortisatsioonikulu	-2 173	-821	-2 994		-2 994
31.12.2011					
Soetusmaksumus	237 558	327 102	564 660	67 352	632 012
Akumuleeritud kulum	-181 066	-315 730	-496 796	-67 350	-564 146
Jääkmaksumus	56 492	11 372	67 864	2	67 866

Kõik varad on ettevõttele üle tulnud jagunemise käigus.

kuni ettevõtte registreerimiseni soetatil sõiduauto Lexus soetusmaksumusega 65182 eurot, millest ettemaks summas 5833 eurot oli kajastatud jagunemisbilansis.

Aruandeaastal kanti maha arvuteid soetusmaksumuses ja kulumiga 15026 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 990	19 642	
Võlad töövõtjatele	62 920	85 267	7
Maksuvõlad	87 434	81 589	6
Kokku võlad ja ettemaksed	199 344	186 498	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 583	2 992
Üksikisiku tulumaks	25 470	24 826
Erisoodustuse tulumaks	223	223
Sotsiaalmaks	45 693	46 246
Kohustuslik kogumispension	1 930	1 696
Töötuskindlustusmaksed	5 535	5 606
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87 434	81 589

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011
Töötasude kohustus	47 245	59 465
Puhkusetasude kohustus	15 675	25 802
Kokku võlad töövõtjatele	62 920	85 267

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	695 890
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	184 983
Kokku tingimuslikud kohustused	880 873

Tulumaks on arvestatud tingimusel, et kogu kasum jaotatakse välja dividendidena, välja arvatud kohustuslik reservkapital summas 2500 eurot.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
sihtfinantseerimine koolituskuludeks	4 355	-4 355	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 355	-4 355	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 355	-4 355	0

Sihtfinantseerimine on saadud koolituskulude katteks, asutamisperioodil saadi sihtfinantseerimise tulu 16000 eurot.

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	09.12.2011
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (lk)	2 500	2 500
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiakapital moodustati jagunemise käigus ja tasuti ülekandega asutatava AS K-Projekt pangaarvele. Kogu vaba omakapital on saadud jagunemise käigus. Jagunemisbilansist, milleks oli 1.06.2011 kuni ettevõtte registreerimiseni äriregistris 9.12.2011 vähenes kapital majandustegevuse tulemusel 149 764 eurot.

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	09.12.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	135 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 596
Kokku müügitulu	135 596
Müügitulu tegevusalade lõikes	
projekteerimisalane tegevus	135 423
muu müük	173
Kokku müügitulu	135 596

Ettevõtte kasumiaruandes sisaldub ainult detsembrikuu müük.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	09.12.2011 - 31.12.2011
Alltöövõttud	50 755
Paljundustööd	28
Muud	5 095
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 878

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	09.12.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	17 988
Mitmesugused bürookulud	3 192
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 525
kommunaalkulud	4 290
Autodega seotud kulud	3 353
Muud	11 484
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 832

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	09.12.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	50 420
Sotsiaalmaksud	18 431
Juhatuse ja nõukogu liikmete töötasud	2 826
Kokku tööjõukulud	71 677
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Detsembris oli ettevõttesd töötajaid 52, kuid jagades selle 12 kuuga siis aasta keskmisena on töötajate arvuks 4

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

09.12.2011 - 31.12.2011	
Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 988
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
09.12.2011 - 31.12.2011	
Arvestatud tasu	2 826

Lisa 16 Jagunemine ja algbilanss

2011. aastal AS Ahtri Projekt (endise nimega K-Projekt) jagunes. 18.08.2011 koostas K-Projekt juhtkond jagunemiskava, mille alusel jagunemise bilansiks oli 31.05.2011. 9.12.2011 registreeriti Äriregistris jagunemiskanded. Jagunemise käigus AS Ahtri Projekt varad, kohustused ning lepingud ja ärinimi va. 98 000 eurot netovara, eraldati ja anti üle asutatud äriühingule AS K-Projekt. Jagunenud AS K-Projekt sai uueks ärinimeks AS Ahtri Projekt. Uue asutatud AS K-Projekt juhatuse liikmeks sai Rein Annusver. Alljärgnevalt on toodud AS K-Projekt jagunemise käigus üleantud bilanss ja algbilanss seisuga 9.12.2011.

AS K-Projekt jagunemisbilanss ja algbilanss				
	enne jagunemist	jääb	Asutatud	Algbilanss
Eurodes	AS Ahtri Projekt 31.05.2011	AS Ahtri Projekti 1.06.2011	AS K-Projekt 1.06.2011	AS K-Projekt 9.12.2011
Varad				
Käibevara				
Raha	877 917	164 525	713 392	25 000
Nõuded ja ettemaksed	666 614	118 300	548 314	1 031 173
Kokku käibevara	1 544 531	282 825	1 261 706	1 056 173
Põhivara				
Fin. investeeringud	5		5	5
Nõuded ja ettemaksed	735 070	735 070		
Materiaalne põhivara	22 936		22 936	70 860
Kokku põhivara	758 011	735 070	22 941	70 865
Kokku varad	2 302 542	1 017 895	1 284 647	1 127 038
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	75 413	75 413		
Võlad ja ettemaksed	194 344		194 344	186 498

Eraldis	20 000	20 000		
Kokku lühiajalised kohustused	289 757	95 413	194 344	186 498
Pikaajalised laenukohustused	824 482	824 482		
Kokku kohustused	1 114 239	919 895	194 344	186 498
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	89 476	89 476	0	25 000
Kohustuslik reservkapital	8 948	8 524		
Jaotamata kasum (kahjum)	1 089 879		1 090 303	1 065 304
Aruandeaasta kasum				-149 764
Kokku omakapital	1 188 303	98 000	1 090 303	940 540
Kokku kohustused ja omakapital	2 302 542	1 017 895	1 284 647	1 127 038

Sisuliselt andis AS Ahtri Projekt kogu oma jätkuva majandustegevuse välja arvatud laenud, üle asutatavale AS K-Projekt. Alates 1.06.2011 loeti kõik tehingud tehtuks uue asutatava AS K-Projekt nimel. Järgnevas tabelis on toodud kasumiaruanne, mis hõlmab vahemikku jagunemisbilansist kuni ettevõtte registreerimiseni äriregistris 9.12.2011.

AS K-Projekt kasumiaruanne 01.06.2011 - 09.12.2011	
Müügitulu	763 540
Müüdud materjali ja teenuste kulu	-126 196
Tegevuskulud	-239 171
Tööjõukulud	-539 034
Põhivara kulum	-11 424
Muud ärikulud	-185
Ärikasum	-152 470
Finantstulud ja kulud	2 706
Kasum	-149 764

Juhatuse allkirjad 2011.a. majandusaasta aruandele

K-Projekt Aktsiaselts (registrikood: 12203754) 09.12.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg	Allkiri
REIN ANNUSVER	Juhatuse liige	09.02.2012	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

K-Projekt aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud K-Projekt aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

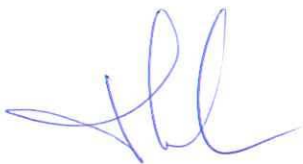
Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile 10 „Tulu Kajastamine“ peab ettevõtte pikaajaliste projektide tulu kajastama valmidusastme meetodil. Bilansipäeva seisuga ei ole ettevõttes läbi viidud pooleliolevate projektide inventuuri ja koostatud juhtkonna hinnangut nende valmidusastme kohta. Ettevõttes on müügitulu kajastatud peale töö akteerimist väljastatud arvete alusel. Tulude ebaõige kajastamine avaldab mõju ettevõtte nõuetele ja kasumile.

Inventuuride läbiviimine on ettevõtte kohustus. Meil puudus asjakohane lähteinformatsioon, mis oleks meil võimaldanud kujundada arvamust pooleliolevate pikaajaliste projektide mahu kohta bilansipäeva seisuga. Auditi ulatuse piiratuse tõttu ei avalda me arvamust kasumiaruande kirjele „müügitulu“, bilansi „nõuded tellijatele“ ning „aruandeaasta kasumi“ õigsusele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt K-Projekt aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiina Maalinn
Vandeaudiitori number 437
KMRA Audiitotbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 62
Tammsaare tee 47, Tallinn
10.02.2012



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	915 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 167
Kokku	883 373
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	880 873
Kokku	883 373

Aruandeaasta kahjum kaetakse jagunemisel saadud jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	135596	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264100
Faks	+372 6264101
E-posti aadress	kprojekt@kprojekt.ee