

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2007

aruandeaasta lõpp: 31.08.2008

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 12. 2008

17 h. 935721
EJ

ärinimi : Osatühing AE Projekti Insener

registrikood: 11045626

tänava nimi, Näituse 22-19
maja ja korteri number:

linn: Tartu

postisihtnumber: 50407

maakond: Tartumaa

telefon: 37 256 911 023

e-posti aadress: info@projektiinsener.ee

veebilehe aadress: www.projektiinsener.ee

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha.....	11
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 8. Maksukohustused.....	12
Lisa 9. Osakapital.....	13
Lisa 10. Müügitulu.....	13
Lisa 11. Muud finantstulud ja -kulud.....	13
Lisa 12. Kapitali- ja kasutusrent.....	14
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse liikmete allkirjad 31.08.2008.a. lõppenud majandusaasta aruandele.....	16

TEGEVUSARUANNE

Osaühing AE Projekti Insener peamiseks tegevusalaks on ehituslik insener-tehniline nõustamine ja projekteerimine (EMTAK kood 71121).

Peamisteks kohalikeks klientideks olid majandusaastal Pöyry OÜ, BPTO Peterburi OÜ, Ehitus Service Kinnisvara OÜ, Sõbra Ärikeskus OÜ, Ehitus Service OÜ, Noricus OÜ, Kodukindlus OÜ, Tammlaane OÜ, Flagmore AS, Valio Eesti AS.

Peamisteks välisklientideks olid majandusaastal UAB „Bauhof LT” ja Vicus OY.

AE Projekti Insener OÜ teenuseid majandusaasta jooksul osutati peamiselt Eestis teostatud projektidega seoses. Suurematest projektidest võiks välja tuua Ajasto trükikoja ja Lindströmi tööstuspesula Tartus, Hesburgeri tootmishoone Sael, Bauhofi kauplused Haapsalus, Valgas, Võrus ja Harju maakonnas Rae vallas ning Saku vallas, Läänevärava kaubanduskeskus Pärnumaal, Audru vallas. Teostasime palju erinevaid tehnilisi konsultatsioone nii kohalikele kui ka välisklientidele, näiteks tehnilised hinnangud projekteerimis- ja ehitustöödele, lähteülesanded projekteerimis- ja ehitustöödeks, tehnilised auditid, objektide monitooringud.

Töötasime välja ja võtsime kasutusele veebipõhise andmepanga „Projektimonitor”. Tegu on veebipõhise andmepangaga, mida kasutatakse terviklikult kogu projekti teostamise vältel alates projekti planeerimisest kuni objekti garantiiperioodi lõpuni.

Ettevõtte juhatuses on kaks juhatuse liiget. Kokku arvestati majandusaasta jooksul juhatuse liikmetele tasu summas 147'072 krooni.

Lisaks juhatuse liikmetele töötab ettevõttes kolm töötajat. Kokku arvestati majandusaasta jooksul töötajatele tasu summas 780'765 krooni.

Paljud vajalikud teenused osteti sisse ka kohalikelt alltöövõtjatelt.

Majandusaasta oli edukas. Nõudlus ettevõtte teenuste järele on ka hetkel hea kuid olukord on ettearvamatu.

Järgmise majandusaasta eesmärk on proovida jätkata aktiivselt meie teenuste osutamist üle Eesti. Üheks prioriteediks on suurendada ekspordile suunatud teenuste osakaalu. Soovime laiendada meie poolt pakutavate teenuste valikut ning proovida võimalusel laiendada tegevusvaldkondasid. Lähtume oma tegevuses soovist olla paindlikud ja kiiresti kohanevad muutustega.

Tellijate tehnilise esindajana projektides tahame tagada, et Tellija saab keskenduda oma põhitegevusele ja meie eesmärk on, et Tellija huvid saaksid projektides parimal moel kaitstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu AE Projekti Insener tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust perioodi 01.09.2007-31.08.2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. osaühing AE Projekti Insener on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tartus, 29.12.2008.a.

Juhatuseliige
Alger Ers

Juhatuseliige
Tiina Kantsik

BILANSS

seisuga 31.08.2008

Lisa nr 31.08.2008 31.08.2007**VARAD****KÄIBEVARA**

Raha	2	2 483 201	427 746
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	0	1 515 738
Nõuded ja ettemaksed	4	592 953	1 012 370
KÄIBEVARA KOKKU		3 076 154	2 955 854

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	1 214 894	0
Materiaalne põhivara	6	884 156	242 209
PÕHIVARA KOKKU		2 099 050	242 209

VARAD KOKKU**5 175 204 3 198 063****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlad ja ettemaksed	7,8	327 455	275 591
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		327 455	275 591

KOHUSTUSED KOKKU**327 455 275 591****OMAKAPITAL**

Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Jaotamata kasum (kahjum)	4 803 749	2 878 472
OMAKAPITAL KOKKU	4 847 749	2 922 472

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**5 175 204 3 198 063**

KASUMIARUANNE

Aruandeperiood 01.09.07.-31.08.08

Skeem 1

	<i>Lisa nr</i>	31.08.2008	31.08.2007
Müügitulu	10	7 155 711	3 530 731
Muud äritulud		10 458	3 458
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 049 968	269 254
Muud tegevuskulud		883 736	511 726
Tööjõukulud		1 323 540	785 724
palgakulu		995 749	591 110
sotsiaalmaksud		327 791	194 614
Põhivara kulum ja väärtuse langus		140 976	79 507
Muud ärikulud		27 537	0
Ärikasum (-kahjum)		3 740 412	1 887 978
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		0	2 897
Kasum valuutakursi muutustest		22 679	9 460
Muud finantstulud ja -kulud	11	85 263	455 615
Finantstulud ja -kulud kokku		107 942	443 258
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 848 354	2 331 236
Tulumaks		423 077	282 052
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3 425 277	2 049 184

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudmeetodil)

Aruandeperiood 01.09.07.-31.08.08

Lisa nr 31.08.2008 31.08.2007

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		3 740 412	1 887 978
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	140 976	79 507
Finantsinvesteeringutega seotud finantskulud	11	-7 398	-40 246
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		139 418	-550 656
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		51 864	221 103
Makstud intressid		0	-2 897
Makstud ettevõtte tulumaks		-423 077	-282 052
Kokku rahavood äritegevusest		3 642 195	1 312 737

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-782 923	-190 044
Sidusettevõtete soetus		0	-90 000
Sidusettevõtete müük		90 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-28 847	-4 910 450
Muude finantsinvesteeringute müük	3, 11	1 506 210	4 289 367
Antud laenud	5	-2 081 894	-480 000
Antud laenude tagasimaksed		1 147 000	200 000
Saadud intressid	11	39 504	16 447
Saadud dividendid		1 532	38 556

Kokku rahavood investeerimistegevusest**-109 419 -1 126 124****Rahavood finantseerimistegevusest**

Saadud laenud		100 000	150 000
Laenude tagasimaksed		-100 000	-150 000
Makstud dividendid		-1 500 000	-1 000 000

Kokku rahavood finantseerimistegevusest**-1 500 000 -1 000 000****Rahavood kokku****2 032 776 -813 387****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****427 746 1 238 636****Raha ja raha ekvivalentide muutus****2 032 776 -813 387****Valuutakursside muutuste mõju****22 679 2 497****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus****2 483 201 427 746**

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

Aruandeperiood 01.09.07.-31.08.08

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.08.2006	40 000	4 000	1 829 288	1 873 288
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 049 184	2 049 184
Makstud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Saldo 31.08.2007	40 000	4 000	2 878 472	2 922 472
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 425 277	3 425 277
Makstud dividendid	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Saldo 31.08.2008	40 000	4 000	4 803 749	4 847 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Osatüingu AE Projekti Insener perioodi 01.09.2007-31.08.2008.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osatüingu AE Projekti Insener kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	10 kuni 40 %
Muu materiaalne põhivara	10 kuni 50 %

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamiseiga kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja -kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldusetga, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse ettevõtte finantstuludes ja -kuludes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2. Raha

	31.08.2008	31.08.2007
Sularaha kassas	39'454	26'594
Raha Hansapanga arvelduskontol	80'797	358'436
Raha Hansapanga EEK deposiidil	1'300'000	0
Raha Hansapanga USD deposiidil	1'062'950	0
Raha LHV arvelduskontodel	0	42'716
Raha kokku	2'483'201	427'746

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.08.2008	31.08.2007
Algsaldo	1'515'738	375'754
Soetamine aruandeaastal	28'847	5'000'450
Müük müügihinnas	1'596'210	4'289'367
Müügikasum	51'625	580'173
Ümberhindlus õiglasele väärtusele	0	-139'315
Kasum valuutakursi muutusest	0	-11'957
Lõppsaldo	0	1'515'738

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.08.2008	31.08.2007
Nõuded ostjate vastu	507'137	692'185
Muud lühiajalised nõuded	41'469	280'000
Ettemaksed teenuste eest	44'347	40'185
Kokku	592'953	1'012'370

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud pikaajalised nõuded KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ vastu. Vastavalt laenulepingule annab osühing AE Projekti Insener laenu mitmes erinevas osas kokku summas 2'000'000 krooni, intressiga 4% aastas, tagasimaksetähtajaga 23.10.2009. Lisaks sellele on osühing AE Projekti Insener andnud laenu summas 60'000 Leedu litti, intressiga 4% aastas, tagasimaksetähtajaga 16.10.2009.

Bilansipäeva seisuga on nimetatud laenude saldo 1'214'894 krooni.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on aruandeaastal soetatud sõiduauto Volvo V50, sõiduauto Volvo XC90, sülearvuti ja kontorimööbel.

<i>Nimetus</i>	<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>Muu materiaalne põhivara</i>	<i>Kokku</i>
Saldo seisuga 31.08.2006	125'959	5'713	131'672
Soetatud aruandeaastal	190'044	0	190'044
Kulum aruandeaastal	73'794	5'713	79'507
Saldo seisuga 31.08.2007	242'209	0	242'209
Soetatud aruandeaastal	715'923	67'000	782'923
Kulum aruandeaastal	125'668	15'308	140'976
Saldo seisuga 31.08.2008	832'464	51'692	884'156

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.08.2008	31.08.2007
Võlad tarnijatele	68'812	35'862
Võlad töövõtjatele	175'580	103'620
Maksuvõlad	83'063	136'109
Võlad ja ettemaksed kokku	327'455	275'591

Lisa 8. Maksukohustused

Maksuliik	31.08.2008	31.08.2007
Käibemaks	19'291	100'386
Üksikisiku tulumaks	24'753	13'112
Sotsiaalmaks	37'738	21'846
Kohustuslik kogumispensioni makse	326	244
Töötuskindlustusmaks	918	521
Käibemaksu intress	37	0
Kokku	83'063	136'109

Lisa 9. Osakapital

Osaühing AE Projekti Insener osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 40'000 krooni. Asutamisel tasuti osa eest rahalise sissemaksuga.

Põhikirja kohaselt on osaühingu AE Projekti Insener miinimumkapital 40'000 krooni ja maksimumkapital 160'000 krooni.

Osaühing AE Projekti Insener jaotamata kasum seisuga 31.08.2008 moodustas 4'803'749 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena, on 1'008'787 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3'794'962 krooni.

Lisa 10. Müügitulu

EMTAK	Tegevusala	31.08.2008	31.08.2007
71121	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	7'155'711	3'530'731

Müügitulu aruandeaastal summas 7'155'711 krooni moodustas Eestis osutatud konsultatsiooni-, ehitusjuhtimise- ning omanikujärelevalveteenuste müük nii peatöövõtu kui ka alltöövõtu korras.

Lisa 11. Muud finantstulud ja -kulud

	31.08.2008	31.08.2007
Kasum/kahjum lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	51'625	580'173
Dividenditulud	1'532	38'556
Intressitulud	39'504	16'447
Kasumid/kahjumid lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlustest õiglasele väärtusele	0	-139'315
Muud finantskulud	-7'398	-40'246
Muud finantstulud ja -kulud kokku	85'263	455'615

Lisa 12. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte rentis majandusaastal kasutusrendi tingimustel AS Hansa Liising Eesti vahendusel kahte sõiduauto, millest üks osteti augustis 2008 AS-lt Hansa Liising Eesti välja.

Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 194'217 krooni.

Järgmisel aruandeaastal kuulub lepingujärgselt tasumisele makseid summas 82'323 krooni ning maksetähtajaga 1-5 aastat kuulub tasumisele 260'689 krooni.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

Osühing AE Projekti Insener aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Osühing AE Projekti Insener on aruandeaastal:

- andnud pikaajalist laenu KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ-le summas 2'001'894 krooni, millest on majandusaastal tagastatud 787'000 krooni.

Bilansipäeva seisuga on vastav saldo 1'214'894 krooni.

- võtnud omanikult lühiajalist laenu summas 100'000 krooni, mis on tagastatud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1'378'472
31.08.08 lõppenud majandusaasta puhaskasum	3'425'277
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.08.2008.a.	4'803'749

Osaühing AE Projekti Insener juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku mitte maksta jaotamata kasumist osanikele dividende.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 31.08.2008.A. LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku otsusega 29.12.2008.a., allkirjastamine 29.12.2008.a.

Juhatus liige
Alger Ers

Juhatus liige
Tiina Kantsik

**OSAÜHING AE PROJEKTI INSENER OSANIKE NIMEKIRI MAJANDUSAASTA ARUANDE
KINNITAMISE SEISUGA, 29.12.2008**

<i>Nimi</i>	KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ
<i>Registrikood</i>	11407153
<i>Asukoht</i>	Tartu
<i>Osa nimiväärtus</i>	40'000
<i>Osade arv</i>	1