

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kuubik Projekt OÜ

registrikood: 11441434

tänava/talu nimi, Riia 185a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 5229046

e-posti aadress: info@kuubikprojekt.ee

veebilehe aadress: www.kuubikprojekt.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2012. aasta oli ettevõtte jaoks edukas, põhilisteks tegevusaladeks olid jätkuvalt projekteerimise projektijuhtimine ja konstruktiivne projekteerimine.

Aastaks 2013 prognoosime sarnast või väiksemat käivet võrreldes eelivate aastatega.

Tuleviku suhtes oleme äraootaval seisukohal.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

		2012	2011
1.	Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,6	2,3
2.	Maksevõimekordaja (käibevarad-varud/lühiajalised kohustused)	1,6	2,3
3.	Vahetu maksevalmiduse kordaja (raha+müüdavad väärtpaberid/lühiajalised kohustused)	1,5	0,5
4.	Soliidsuskordaja (omakapital/varade maksumus)	0,4	0,5
5.	Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	19,7	26,9
6.	Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum/keskmise vara*100)	38,2	47,6
7.	Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum/keskmise omakapital*100)	97,1	88,8
8.	Võlakordaja (kohustused/kogu vara)	0,6	0,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	227 704	54 278	2
Nõuded ja ettemaksed	10 479	182 357	3
Kokku käibevara	238 183	236 635	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalne põhivara	2 153	3 349	6
Immateriaalne põhivara	5 542	8 079	7
Kokku põhivara	10 195	13 928	
Kokku varad	248 378	250 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	150 708	116 306	9
Kokku lühiajalised kohustused	150 708	116 306	
Kokku kohustused	150 708	116 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	12 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 854	119 342	
Kokku omakapital	97 670	134 257	
Kokku kohustused ja omakapital	248 378	250 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	480 644	444 439	12
Muud äritulud	0	7 185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 613	-169 502	13
Mitmesugused tegevuskulud	-29 963	-45 400	14
Tööjõukulud	-41 355	-103 827	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 733	-5 236	
Muud ärikulud	0	-35	
Ärikasum (kahjum)	129 980	127 624	
Finantstulud ja -kulud	-186	-274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 794	127 350	
Tulumaks	-34 940	-8 008	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 854	119 342	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 980	127 624	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 733	5 236	
Kokku korrigeerimised	3 733	5 236	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	171 878	-150 257	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 402	99 181	
Kokku rahavood äritegevusest	339 993	81 784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 699	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	22 167	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 032	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-131 441	-30 127	
Makstud ettevõtte tulumaks	-34 940	-8 008	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	72	40	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-258	-314	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 567	-38 409	
Kokku rahavood	173 426	35 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 278	18 935	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 426	35 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	227 704	54 278	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	115	42 370	45 041
Vigade parandamise mõju	4		-3	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 560	115	42 367	45 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119 342	119 342
Makstud dividendid			-30 127	-30 127
Muutused reservides		141	-141	0
31.12.2011	2 560	256	131 441	134 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 854	94 854
Makstud dividendid			-131 441	-131 441
31.12.2012	2 560	256	94 854	97 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuubik Projekt 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangas olevat raha ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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

Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2012.aastal maksumääraga 21/79 ja 2013 aastal 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad 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.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	227 704	54 278
Kokku raha	227 704	54 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 999	9 999		
Ostjatelt laekumata arved	9 999	9 999		
Muud nõuded	50	50		
Intressinõuded	50	50		
Ettemaksed	430	430		
Tulevaste perioodide kulud	430	430		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 479	10 479		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	178 790	178 790		
Ostjatelt laekumata arved	178 790	178 790		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		
Muud nõuded	2 002	2 002		
Laenunõuded	1 999	1 999		
Intressinõuded	3	3		
Ettemaksed	465	465		
Tulevaste perioodide kulud	465	465		
Tagatisraha	1 100	1 100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 357	182 357		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 240		0
Käibemaks		2 283		18 240
Üksikisiku tulumaks		546		7 415
Sotsiaalmaks		1 302		12 581
Kohustuslik kogumispension		54		653
Töötuskindlustusmaksed		143		628
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 568		39 517

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12169359	Kuubik Projektijuhtimine OÜ	Eesti	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
12169359	2 500						2 500
Kokku	2 500						2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 830	5 706	7 536	7 536
Akumuleeritud kulum	-366	-4 730	-5 096	-5 096
Jääkmaksumus	1 464	976	2 440	2 440
Ostud ja parendused	0	3 071	3 071	3 071
Amortisatsioonikulu	-549	-1 613	-2 162	-2 162
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 830	8 777	10 607	10 607
Akumuleeritud kulum	-915	-6 343	-7 258	-7 258
Jääkmaksumus	915	2 434	3 349	3 349
Amortisatsioonikulu	-275	-921	-1 196	-1 196
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 830	6 304	8 134	8 134
Akumuleeritud kulum	-1 190	-4 791	-5 981	-5 981
Jääkmaksumus	640	1 513	2 153	2 153

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 437	13 437
Akumuleeritud kulum	-4 746	-4 746
Jääkmaksumus	8 691	8 691
Ostud ja parendused	2 462	2 462
Amortisatsioonikulu	-3 074	-3 074
31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 899	15 899
Akumuleeritud kulum	-7 820	-7 820
Jääkmaksumus	8 079	8 079
Amortisatsioonikulu	-2 537	-2 537
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 899	15 899
Akumuleeritud kulum	-10 357	-10 357
Jääkmaksumus	5 542	5 542

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	689	641
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	241	689
1-5 aasta jooksul	0	241

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 036	2 036		
Võlad töövõtjatele	4 157	4 157		
Maksuvõlad	12 568	12 568		
Muud võlad	131 557	131 557		
Dividendivõlad	130 954	130 954		
Muud viitvõlad	603	603		
Saadud ettemaksed	390	390		
Muud saadud ettemaksed	390	390		
Kokku võlad ja ettemaksed	150 708	150 708		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35 163	35 163		
Võlad töövõtjatele	11 218	11 218		
Maksuvõlad	39 517	39 517		
Muud võlad	30 408	30 408		
Dividendivõlad	28 008	28 008		
Muud viitvõlad	2 400	2 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	116 306	116 306		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 463	4 189
Puhkusetasude kohustus	2 694	7 029
Kokku võlad töövõtjatele	4 157	11 218

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
1 osa nimiväärtusega 1536 € 1 osa nimiväärtusega 128 € 1 osa nimiväärtusega 896 €		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	480 644	444 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	480 644	444 439
Kokku müügitulu	480 644	444 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	477 999	444 439
Ehitusalane konsultatsioon	2 645	0
Kokku müügitulu	480 644	444 439

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	98	59
Ostetud teenused	275 515	169 443
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	275 613	169 502

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	5 170	5 612
Energia	3 196	3 405
Kütus	3 196	3 405
Mitmesugused bürookulud	364	3 479
Lähetuskulud	115	187
Koolituskulud	105	2 290
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	851	0
Raamatupidamisteenus	1 744	1 544
Posti ja sidekulud	1 733	1 244
Väheväärtuslik põhivara	1 251	3 390
Autode rendikulu	689	641
Autode remondikulud	1 189	1 966
Kindlustuskulud	957	871
Muud	12 599	20 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 963	45 400

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	30 794	77 533
Sotsiaalmaksud	10 561	26 294
Kokku tööjõukulud	41 355	103 827
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 16 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	131 441	34 940	30 127	8 008
Eesti	131 441	34 940	30 127	8 008
Kokku	131 441	34 940	30 127	8 008

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 322	36 774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2013

Kuubik Projekt OÜ (registrikood: 11441434) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO-ERIC BRAUER	Juhatuse liige	15.05.2013
PREET RUSSAK	Juhatuse liige	15.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 854
Kokku	94 854
Jaotamine	
Dividendideks	94 854
Kokku	94 854

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 854
Kokku	94 854
Jaotamine	
Dividendideks	94 854
Kokku	94 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	480644	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo-Eric Brauer	38002136027		896 EUR
Timmo Krull	38308020052		128 EUR
Preet Russak	37904072727	Eesti	1536 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5229046
E-posti aadress	info@kuubikprojekt.ee
Veebilehe aadress	www.kuubikprojekt.ee