

2012. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aleks-Projekt OÜ

registrikood: 10984670

tänava/talu nimi, Ääsi 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50109

telefon: +372 5117139

e-posti aadress: info@aleksprojekt.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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Aleks-Projekt OÜ peamiseks tegevusalaks on gaasivarustuse- ja katlamajade projekteerimine. Aleks-Projekt OÜ on asutatud 2003. aasta oktoobris, ettevõtte peamiseks tegevusalaks on gaasikatlamajade ja gaasivarustuse projektide koostamine.

Aleks-Projekt OÜ 2012. aasta müügitulu oli 69 873 eurot ning majandusaasta lõppes 22 552 eurose kasumiga. Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes ettevõtte müügitulu 5 236 euro võrra ning puhaskasum 4 329 euro võrra.

2012. aasta soetas ettevõtte materiaalseid põhivarasid 867 euro eest ning immateriaalseid põhivarasid 4 265 euro eest.

2012. aastal oli ettevõttel keskmiselt üks töötaja ning tema palgakulu kokku oli 7 726 eurot.

2012. aastal kuulus Aleks-Projekt OÜ juhatusse üks liige, kelle palgakulu oli 4 489 eurot.

2013. aastal on ettevõttel kavas jätkata projekteerimisteenuse pakkumist ning eesmärgiks on suurendada müügitulusid ja klientide arvu. Ettevõtte 2013. a müügituluks on prognoositud 75 000 eurot ja puhaskasumiks 25 000 eurot.

Alar Loigu

Juhatus liige

Tartu, 01. veebruar 2013.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 558	23 770	2
Nõuded ja ettemaksed	6 284	11 266	3,4
Kokku käibevara	38 842	35 036	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	32 978	32 978	5
Materiaalne põhivara	3 551	4 236	6
Immateriaalne põhivara	3 767	0	7
Kokku põhivara	40 296	37 214	
Kokku varad	79 138	72 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 676	6 521	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	5 676	6 521	
Kokku kohustused	5 676	6 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 098	44 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 552	18 223	
Kokku omakapital	73 462	65 729	
Kokku kohustused ja omakapital	79 138	72 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	69 873	64 637	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 240	-7 333	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 709	-18 007	13
Tööjõukulud	-16 390	-15 844	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 050	-1 690	6,7
Muud ärikulud	-2	-14	
Ärikasum (kahjum)	26 482	21 749	
Finantstulud ja -kulud	9	14	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 491	21 763	
Tulumaks	-3 939	-3 540	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 552	18 223	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 482	21 749	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 050	1 690	6,7
Kokku korrigeerimised	2 050	1 690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 982	-1 315	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-845	1 215	4,8,9
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 939	-3 540	16
Kokku rahavood äritegevusest	28 730	19 799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 132	-1 544	6,7
Laekunud intressid	9	14	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 123	-1 530	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-14 819	-13 319	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 819	-13 319	
Kokku rahavood	8 788	4 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 770	18 820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 788	4 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 558	23 770	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	58 013	60 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 223	18 223
Makstud dividendid	0	0	-13 319	-13 319
31.12.2011	2 556	256	62 917	65 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 552	22 552
Makstud dividendid	0	0	-14 819	-14 819
31.12.2012	2 556	256	70 650	73 462

Aleks- Projekt OÜ osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aleks- Projekt OÜ 2012. aasta 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.

Aleks-Projekt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 195 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 195

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Aleks-Projekt OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	32 558	23 770
Kokku raha	32 558	23 770

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 670	10 670	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 670	10 670	0	0	
Muud nõuded	14	14	0	0	
Intressinõuded	14	14	0	0	
Ettemaksed	582	582	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	582	582	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 266	11 266	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 988	5 988	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 988	5 988	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	0	4
Muud nõuded	160	160	0	0	
Intressinõuded	9	9	0	0	
Viitlaekumised	151	151	0	0	
Ettemaksed	128	128	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	128	128	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 284	6 284	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	144	0	410
Käibemaks	0	729	0	1 724
Üksikisiku tulumaks	0	331	0	263
Sotsiaalmaks	0	686	0	628
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	75	0	80
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	8		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	1 993	0	3 128

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	32 978
31.12.2011	32 978
31.12.2012	32 978

Kinnisvarainvesteeringuna on soetatud kinnistu Tartu lähedal, mille eesmärgiks on teenida investeeringu väärtuse kasvades tulu.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 526	14 526
Akumuleeritud kulum	-10 410	-10 410
Jääkmaksumus	4 116	4 116
Ostud ja parendused	1 544	1 544
Amortisatsioonikulu	-1 424	-1 424
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 070	16 070
Akumuleeritud kulum	-11 834	-11 834
Jääkmaksumus	4 236	4 236
Ostud ja parendused	867	867
Amortisatsioonikulu	-1 552	-1 552
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 103	5 103
Akumuleeritud kulum	-1 552	-1 552
Jääkmaksumus	3 551	3 551

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 547	5 547
Akumuleeritud kulum	-5 281	-5 281
Jääkmaksumus	266	266
Amortisatsioonikulu	-266	-266
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 265	4 265
Amortisatsioonikulu	-498	-498
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 265	4 265
Akumuleeritud kulum	-498	-498
Jääkmaksumus	3 767	3 767

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 675	1 675	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 086	1 086	0	0	9
Maksuvõlad	3 128	3 128	0	0	4
Muud võlad	632	632	0	0	
Muud viitvõlad	632	632	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 521	6 521	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 201	1 201	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 154	1 154	0	0	9
Maksuvõlad	1 993	1 993	0	0	4
Muud võlad	1 328	1 328	0	0	
Muud viitvõlad	1 328	1 328	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 676	5 676	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	851	782
Puhkusetasude kohustus	303	304
Kokku võlad töövõtjatele	1 154	1 086

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Aleks- Projekt OÜ osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 780	16 725
Kokku tingimuslikud kohustused	18 780	16 725

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 873	64 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 873	64 637
Kokku müügitulu	69 873	64 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	69 873	64 637
Kokku müügitulu	69 873	64 637

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 280	2 280
Mitmesugused bürookulud	2 303	4 249
Lähetuskulud	36	23
Koolituskulud	1 050	478
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	46
Transpordikulud	4 985	7 869
Ostetud teenused	1 670	2 183
Halduskulud	362	389
Sidekulud	1 000	490
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 709	18 007

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 215	11 789
Sotsiaalmaksud	4 175	4 055
Kokku tööjõukulud	16 390	15 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	9	14
Intressitulu hoiustelt	9	14
Kokku finantstulud ja -kulud	9	14

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	14 819	3 939	13 319	3 540
Eesti	14 819	3 939	13 319	3 540
Kokku	14 819	3 939	13 319	3 540

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 264	0	568

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 489	4 498

2012. aastal kuulus Aleks-Projekt OÜ juhatusse üks liige, kelle palgakulu oli kokku 4 489 eurot.

2011. aastal kuulus Aleks-Projekt OÜ juhatusse üks liige, kelle palgakulu oli kokku 4 498 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

Aleks-Projekt OÜ (registrikood: 10984670) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR LOIGU	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 552
Kokku	70 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 650
Kokku	70 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 552
Kokku	70 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 650
Kokku	70 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	69873	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Loigu	37205202718	Jalaka 56-24, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117139
E-posti aadress	info@aleksprojekt.ee