

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Taristuprojekt

registrikood: 12347424

tänavatalu nimi, Kadaka tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6267777, +372 2109135

e-posti aadress: indrek.tamberg@infragate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Taristuprojekt on kantud Äriregistrisse 18.09.2012. Osahingu asutasid 9 eraisikut eesmärgiga hallata neile kuuluvat vara.

Kontserni struktuur

OÜ Taristuprojekt 100% eraisikutest osanikud	
AS Infragate Eesti 100% OÜ Taristuprojekt	
OÜ VEKA Inseneribüroo 100% AS Infragate Eesti	SIA Infragate Latvia 100% AS Infragate Eesti

Kontsern ühendab keskkonna - ja infrastruktuuri valdkonna inseneri- ja konsultatsiooniettevõtteid, kelle peamiseks tegevusvaldkondadeks on konsultatsiooni, projekteerimise, projektijuhtimise ja omanikujärelevalve teenused keskkonna, infrastruktuuri ja üldehituse valdkonnas.

Kontserni missiooniks on üldehituse, infrastruktuuride ja keskkonna valdkonnas kvaliteetse konsultatsiooni- ja inseneriteenuse osutamisega aidata kaasa parema elukeskkonna loomisele.

Põhitähelepanu pööratakse Euroopa Liidu poolt rahastatavate projektide elluviimisele. Et hajutada riske seoses europrojektide viibimisega pöörab kontsern järjest rohkem tähelepanu uutele kliendigruppidele ja teenustele erasektoris ja ning näitab üles ise initsiatiivi uute projektide algatamisel nii era- kui ka avalikus sektoris.

2012 aastal emaettevõttes majandustegevus puudus.

Majandusaasta lõpus töötas Kontsernis 32 põhikohaga töötajat. Töötajatele arvestati töötasu 2012. aastal 311 tuhat eurot . Lisaks töölepingu alusel töötajatele kasutab Kontsern ka käsunduslepingu alusel töötavaid spetsialiste.

Kontsern on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Fianantssuhtarvud 2012

Müügitulu	950 tuhat eurot
Puhasrentaablus % <i>Puhaskasum/müügitulu *100</i>	20,11 %
Omakapitali rentaablus % <i>Puhaskasum / Omakapital * 100</i>	22,25 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja <i>Käibevara/lühiajalised kohustused</i>	185,95

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	18.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	655 044	487 994	2
Nõuded ja ettemaksed	806 858	869 826	3
Kokku käibevara	1 461 902	1 357 820	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 997	36 179	6
Immateriaalne põhivara	568 087	569 884	7
Kokku põhivara	599 084	606 063	
Kokku varad	2 060 986	1 963 883	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	74 221	192 652	10
Võlad ja ettemaksed	712 092	613 311	11
Kokku lühiajalised kohustused	786 313	805 963	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	415 700	489 920	10
Kokku pikaajalised kohustused	415 700	489 920	
Kokku kohustused	1 202 013	1 295 883	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	13
Ülekurss	658 000	658 000	
Realiseerimata kursivahed	-177	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 150	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	858 973	668 000	
Kokku omakapital	858 973	668 000	
Kokku kohustused ja omakapital	2 060 986	1 963 883	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	950 103	0	14
Muud äritulud	1 388	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 968	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 060	0	16
Tööjõukulud	-403 917	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 980	0	6
Muud ärikulud	-1 349	0	
Ärikasum (kahjum)	198 217	0	
Finantstulud ja -kulud	-7 067	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 150	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 150	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	191 150	0	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 150	0
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-177	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-177	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	190 973	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	198 217	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 980	0	6
Kokku korrigeerimised	6 980	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 711	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 781	0	
Makstud intressid	-5 020	0	
Kokku rahavood äritegevusest	359 669	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	33	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	487 994	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33	487 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-191 604	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 048	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-192 652	0	
Kokku rahavood	167 050	487 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487 994	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167 050	487 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	655 044	487 994	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.09.2012	10 000	658 000	0	0	668 000
18.09.2012	10 000	658 000	0	0	668 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-177	191 150	190 973
31.12.2012	10 000	658 000	-177	191 150	858 973

Täpsem info omakapitali muutuste kohta on toodud Lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taristuprojekt 2012. aasta raamatupidamise konsolideeritud 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.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted - Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustuse kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (millest on lahutatud vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta - euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finants-investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetod (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana. Juhul, kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%,

kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil).

Allesjääva investeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu 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 tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

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 müügiootel põhivaraks.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt

kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud ettevõtte nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidel järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid 20-33%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-6 a
Muu inventaar	3-5 a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle kontsernile. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, milline on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi (bruto meetod). Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	18.09.2012
Arvelduskontod	56 827	41 867
Arvelduskontod	56 827	41 867
Tähtajalised hoiused	598 217	446 127
Tähtajalised hoiused	598 217	446 127
Kokku raha	655 044	487 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	314 868	314 868	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	314 868	314 868	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 988	2 988	0	0	4
Muud nõuded	386 451	386 451	0	0	
Viitlaekumised	386 451	386 451	0	0	
Ettemaksed	13 311	13 311	0	0	
Muud	89 240	89 240	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	806 858	806 858	0	0	

	18.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	493 288	493 288	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	493 288	493 288	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 303	4 303	0	0	4
Muud nõuded	308 523	308 523			
Viitlaekumised	308 523	308 523	0	0	
Ettemaksed	12 537	12 537	0	0	
Muud	51 175	51 175	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	869 826	869 826	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		18.09.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25 716	0	40 864
Üksikisiku tulumaks	0	23 659	0	25 673
Erisoodustuse tulumaks	0	1 689	0	1 686
Sotsiaalmaks	0	40 929	0	45 018
Kohustuslik kogumispension	0	2 040	0	2 330
Töötuskindlustusmaksed	0	3 814	0	1 985
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	169	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 988		4 303	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 988	98 016	4 303	117 556

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.09.2012	31.12.2012
10845129	Infragate Eesti AS	Eesti	Projekteerimine	100	100
10058064	Veka Inseneribüroo OÜ	Eesti	Keskkonnaalsed konsultatsioonid omaniku järelevalve	100	100
401033028177	SIA Infragate Latvija	Läti	Keskkonnaalsed konsultatsioonid omaniku järelevalve	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Infragate Eesti AS	100	18.09.2012	668 000

Taristuprojekt OÜ asutati mitterahalise sissemaksega milleks oli Infragate Eesti AS 100% osalus, mida hinnati hariliku väärtusega 668 tuh eur ja selle tulemusena tekkis firmaväärtus 558,7tuh euri.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
18.09.2012			
Soetusmaksumus	53 980	50 802	104 782
Akumuleeritud kulum	-26 565	-40 240	-66 805
Jääkmaksumus	27 415	10 562	37 977
Amortisatsioonikulu	-4 408	-2 572	-6 980
31.12.2012			
Soetusmaksumus	53 980	50 802	104 782
Akumuleeritud kulum	-30 973	-42 812	-73 785
Jääkmaksumus	23 007	7 990	30 997

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
18.09.2012			
Soetusmaksumus	558 743	64 501	623 244
Akumuleeritud kulum	0	-53 360	-53 360
Jääkmaksumus	558 743	11 141	569 884
Amortisatsioonikulu	0	-1 797	-1 797
31.12.2012			
Soetusmaksumus	558 743	64 501	623 244
Akumuleeritud kulum	0	-55 157	-55 157
Jääkmaksumus	558 743	9 344	568 087

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	13 524	3 239	10 285		EUR	15.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	13 524	3 239	10 285	0		
	18.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	14 572	1 048	13 524		EUR	15.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	14 572	1 048	13 524	0		

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	18.09.2012 - 31.12.2012
--	------------------------------------

Kasutusrendikulu	21 308
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	81 012
1-5 aasta jooksul	21 236

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	476 397	70 982	405 415	0	1,218	EUR	25.06.2015
Pikaajalised laenud kokku	476 397	70 982	405 415	0			
Kapitalirendikohustused kokku	13 524	3 239	10 285	0			
Laenukohustused kokku	489 921	74 221	415 700	0			
	18.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Danske Bank							
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	668 000	191 604	476 396		1,218	EUR	25.06.2015
Pikaajalised laenud kokku	668 000	191 604	476 396				
Kapitalirendikohustused kokku	14 572	1 048	13 524	0			
Laenukohustused kokku	682 572	192 652	489 920	0			

Laenu tagatiseks on seatud kommertspant, pandisummas 500 000 eurot ning panditud 100% Infragate Eesti AS aktsiatest.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 840	95 840	0	0	
Võlad töövõtjatele	383 658	383 658	0	0	
Maksuvõlad	98 016	98 016	0	0	4
Saadud ettemaksed	134 578	134 578	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	712 092	712 092	0	0	

	18.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	130 485	130 485	0	0	
Võlad töövõtjatele	101 690	101 690	0	0	
Maksuvõlad	117 556	117 556	0	0	4
Saadud ettemaksed	28 323	28 323	0	0	
Lühiajalised eraldised	235 257	235 257	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	613 311	613 311	0	0	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

Ettevõtte sai sihtfinantseerimist Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) summas 1388 eurot (Lisa 15). EAS toetab ettevõtet ühe projektiga - Eksporditurundusplaani elluviimine 2007-2013 raames. Ettevõttel on seoses sihtfinantseeringuga alljärgnevad tingimuslikud kohustused:

- Tagab Projekti eesmärgi täitmiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise ettenähtud tingimustel ja kooskõlas nõukogu määruse (EÜ) nr. 1083/2006 artiklis 57 sätestatuga vähemalt viie aasta jooksul, arvates Projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemisest;
- Tagab Projekti taotluse toetuse ja Projekti teostamisega seonduva dokumentatsiooni ja materjali säilimise vastavalt perioodi 2007-2013 struktuuritoetuse seadusele vähemalt 2025. aasta 31. detsembrini;
- Tagab Projekti vahearuannete õigeaegse esitamise;
- Tagab Projekti elluviimise järgse aruande esitamise.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	18.09.2012
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	9	9

Kontsernil on jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a. 191 150 eurot, mille dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata

kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 151 009 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 40 141 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	950 103	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	950 103	0
Kokku müügitulu	950 103	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimise teenus	570 062	0
Konsultatsiooniteenused	380 041	0
Kokku müügitulu	950 103	0

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012
Tulu sihtfinantseerimisest	1 388
Kokku muud äritulud	1 388

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Üür ja rent	15 407	0
Mitmesugused bürookulud	6 789	0
Lähetuskulud	3 451	0
Koolituskulud	2 786	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	350	0
Mehhanismidega seotud kulud	56 890	0
Muud	12 387	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 060	0

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Palgakulu	311 741	0
Sotsiaalmaksud	87 864	0
Pensionikulu	4 312	0
Kokku tööjõukulud	403 917	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 080	0
Intressikulud	-5 020	0
Intressikulu laenudelt	-5 020	0
Muud finantstulud ja -kulud	33	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 067	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Arvestatud tasu	56 969	0

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	18.09.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	96	0
Kokku käibevara	96	0
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	668 000	668 000
Kokku põhivara	668 000	668 000
Kokku varad	668 096	668 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	186	0
Kokku lühiajalised kohustused	186	0
Kokku kohustused	186	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	658 000	658 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90	0
Kokku omakapital	667 910	668 000
Kokku kohustused ja omakapital	668 096	668 000

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Mitmesugused tegevuskulud	-90	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-90	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90	0

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	18.09.2012 - 31.12.2012	18.09.2012 - 18.09.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-90	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	186	0
Kokku rahavood äritegevusest	96	0
Kokku rahavood	96	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	96	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96	0

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.09.2012	10 000	658 000	0	668 000
18.09.2012	10 000	658 000	0	668 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-90	-90
31.12.2012	10 000	658 000	-90	667 910
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-668 000	-668 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	859 063	859 063
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	10 000	658 000	190 973	858 973

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

OÜ Taristuprojekt (registrikood: 12347424) 18.09.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TAMBERG	Juhatuse liige	04.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Taristuprojekt osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Taristuprojekt konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

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 arvnaõtjate 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 vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamise 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Taristuprojekt konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

04.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Taristuprojekt (registrikood: 12347424) 18.09.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 150
Kokku	191 150
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 150
Kokku	191 150

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267777
Mobiiltelefon	+372 2109135
E-posti aadress	indrek.tamberg@infragate.ee