

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KTR Projekt

registrikood: 11164851

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 236-43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13412

telefon: +372 5036702

e-posti aadress: info@ktr.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

KTR Projekt OÜ asutati 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on ehitusprojekteerimis- ja ehitusekspertiisiteenuste osutamine. Ettevõttes töötas põhikohaga keskmiselt kaks töötajat (juhatuse liikmed).

2013. aastal jätkab ettevõtte ehitusprojekteerimisteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 203	13 897	
Finantsinvesteeringud	22 748	16 986	
Nõuded ja ettemaksed	2 367	1 402	2
Kokku käibevara	30 318	32 285	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 151	21 042	3
Immateriaalne põhivara	6 485	5 283	4
Kokku põhivara	23 636	26 325	
Kokku varad	53 954	58 610	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 937	6 471	
Võlad ja ettemaksed	17 340	21 916	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 277	28 387	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 936	6 444	
Kokku pikaajalised kohustused	3 936	6 444	
Kokku kohustused	28 213	34 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 932	22 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 962	-1 933	
Kokku omakapital	25 741	23 779	
Kokku kohustused ja omakapital	53 954	58 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	28 697	36 156	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 409	-16 264	8
Tööjõukulud	-9 845	-8 875	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 981	-6 069	3;4
Ärikasum (kahjum)	-3 538	4 948	
Finantstulud ja -kulud	5 500	-6 881	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 962	-1 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 962	-1 933	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 538	4 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 981	6 069	
Kokku korrigeerimised	5 981	6 069	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-965	3 789	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 576	-993	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 098	13 813	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 292	0	3;4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 292	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 052	-5 995	
Makstud intressid	-252	-533	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 304	-4 528	
Kokku rahavood	-8 694	9 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 897	4 612	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 694	9 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 203	13 897	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 588	259	22 865	25 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 933	-1 933
31.12.2011	2 588	259	20 932	23 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 962	1 962
31.12.2012	2 588	259	22 894	25 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KTR Projekt (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse põhimõtet, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva

üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus”. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2-5 aastat
Sõidua autod	8 aastat
Erialased arvutiprogrammid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena. Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohehelt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 401	1 401		
Ettemaksed	966	966		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 367	2 367		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	430	430		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	533		
Ettemaksed	439	439		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 402	1 402		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 091	14 006	46 097
Akumuleeritud kulum	-9 127	-10 843	-19 970
Jääkmaksumus	22 964	3 163	26 127
Amortisatsioonikulu	-4 011	-1 074	-5 085
31.12.2011			
Soetusmaksumus	32 091	14 006	46 097
Akumuleeritud kulum	-13 138	-11 917	-25 055
Jääkmaksumus	18 953	2 089	21 042
Ostud ja parendused		992	992
Amortisatsioonikulu	-4 011	-872	-4 883
31.12.2012			
Soetusmaksumus	32 091	14 998	47 089
Akumuleeritud kulum	-17 149	-12 789	-29 938
Jääkmaksumus	14 942	2 209	17 151

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 838	9 838
Akumuleeritud kulum	-3 571	-3 571
Jääkmaksumus	6 267	6 267
Amortisatsioonikulu	-984	-984
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 838	9 838
Akumuleeritud kulum	-4 555	-4 555
Jääkmaksumus	5 283	5 283
Ostud ja parendused	2 300	2 300
Amortisatsioonikulu	-1 098	-1 098
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 138	12 138
Akumuleeritud kulum	-5 653	-5 653
Jääkmaksumus	6 485	6 485

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalikrendi kohustus	6 061	2 125	3 936	
Kapitalirendikohustused kokku	6 061	2 125	3 936	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustus	8 103	1 659	6 444	
Kapitalirendikohustused kokku	8 103	1 659	6 444	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	119	119		
Võlad töövõtjatele	557	557		
Maksuvõlad	267	267		
Muud võlad	16 397	16 397		
Dividendivõlad	3 392	3 392		
Muud viitvõlad	13 005	13 005		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 340	17 340		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	379	379		
Võlad töövõtjatele	492	492		
Muud võlad	21 045	21 045		
Dividendivõlad	3 392	3 392		
Muud viitvõlad	17 653	17 653		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 916	21 916		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 697	36 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 697	36 156
Kokku müügitulu	28 697	36 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	28 697	36 156
Kokku müügitulu	28 697	36 156

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 596	1 596
Mitmesugused bürookulud	1 798	2 019
Autode rendi- ja kindlustuskulud	2 725	3 169
Erialane kindlustus	287	287
Muud transpordikulud	4 561	6 922
Muud tegevuskulud	5 442	2 271
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 409	16 264

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 402	6 673
Sotsiaalmaksud	2 443	2 202
Kokku tööjõukulud	9 845	8 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 812	0	4 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 402	6 673

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2013

Osaühing KTR Projekt (registrikood: 11164851) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KAARES	Juhatuse liige	25.07.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 962
Kokku	22 894
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 894
Kokku	22 894

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 962
Kokku	22 894
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	28697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Dooner	37401210259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13500 EEK
Risto Kann	38004090254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13500 EEK
Kristjan Kaares	37204230326	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036702
E-posti aadress	info@ktr.ee