

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2013. aasta oli ettevõtte jaoks edukas, põhilisteks tegevusaladeks olid jätkuvalt projekteerimise projektijuhtimine ja konstruktiivne projekteerimine.

Aastaks 2014 prognoosime sarnast või väiksemat käivet võrreldes eelivate aastatega.

Tuleviku suhtes oleme äraootaval seisukohal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 635	227 704	2
Nõuded ja ettemaksed	14 887	10 479	3
Kokku käibevara	49 522	238 183	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Materiaalne põhivara	8 894	2 153	6
Immateriaalne põhivara	3 006	5 542	7
Kokku põhivara	14 400	10 195	
Kokku varad	63 922	248 378	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 635	150 708	9
Kokku lühiajalised kohustused	58 635	150 708	
Kokku kohustused	58 635	150 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 529	94 854	
Kokku omakapital	5 287	97 670	
Kokku kohustused ja omakapital	63 922	248 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	430 429	480 644	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 059	-275 613	13
Mitmesugused tegevuskulud	-32 620	-29 963	14
Tööjõukulud	-27 560	-41 355	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 362	-3 733	6 ja 7
Muud ärikulud	-206	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 622	129 980	
Intressikulud	-72	-258	
Muud finantstulud ja -kulud	9	72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 559	129 794	
Tulumaks	-23 088	-34 940	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 529	94 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 622	129 980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 362	3 733	
Kokku korrigeerimised	4 362	3 733	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 408	171 878	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-92 073	34 402	
Laekunud intressid	9	72	
Makstud intressid	-72	-258	
Kokku rahavood äritegevusest	-74 560	339 807	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 567	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 567	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-86 854	-131 441	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 088	-34 940	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 942	-166 381	
Kokku rahavood	-193 069	173 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227 704	54 278	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-193 069	173 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 635	227 704	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 529	-5 529
Makstud dividendid			-86 854	-86 854
31.12.2013	2 560	256	2 471	5 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuubik Projekt 2013. aasta raamatupidamise 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 tütar- ja sidusettevõtetesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	8 101	227 704
Kassa	26 534	0
Kokku raha	34 635	227 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 325	14 325	
Ostjatelt laekumata arved	14 325	14 325	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	4
Muud nõuded	8	8	
Intressinõuded	8	8	
Ettemaksed	525	525	
Tulevaste perioodide kulud	517	517	
Muud makstud ettemaksed	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 887	14 887	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		54		8 240
Käibemaks		1 134		2 283
Üksikisiku tulumaks		438		546
Sotsiaalmaks	21	1 052		1 302
Kohustuslik kogumispension	1	47		54
Töötuskindlustusmaksed	2	72		143
Ettemaksukonto jääk	5		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	2 797		12 568

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12169359	Kuubik Projektijuhtimine OÜ	Eesti	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
12169359	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	6 581		6 581	1 138	848	848	8 567
Muud ostud ja parendused	6 581		6 581	1 138	848	848	8 567
Amortisatsioonikulu	-829	-921	-1 750	-76			-1 826
31.12.2013							
Soetusmaksumus	8 411	6 304	14 715	1 138	848	848	16 701
Akumuleeritud kulum	-2 019	-5 712	-7 731	-76	0	0	-7 807
Jääkmaksumus	6 392	592	6 984	1 062	848	848	8 894

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 536	-2 536
31.12.2013		
Soetusmaksumus	15 899	15 899
Akumuleeritud kulum	-12 893	-12 893
Jääkmaksumus	3 006	3 006

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	241	689
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	241

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 023	2 023			
Võlad töövõtjatele	2 793	2 793			10
Maksuvõlad	2 797	2 797			4
Muud võlad	51 022	51 022			
Dividendivõlad	51 022	51 022			
Kokku võlad ja ettemaksed	58 635	58 635			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 846	1 463
Puhkusetasude kohustus	947	2 694
Kokku võlad töövõtjatele	2 793	4 157

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 429	480 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 429	480 644
Kokku müügitulu	430 429	480 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	430 219	477 999
Ehitusalane konsultatsioon	210	2 645
Kokku müügitulu	430 429	480 644

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	507	98
Ostetud teenused	347 552	275 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	348 059	275 613

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 795	5 170
Energia	2 607	3 196
Kütus	2 607	3 196
Mitmesugused bürookulud	1 269	364
Lähetuskulud	40	115
Koolituskulud	783	105
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	851
Raamatupidamisteenus	1 745	1 744
Posti ja sidekulud	1 454	1 733
Väheväärtuslik vara	6 029	1 251
Sõidukite rendikulu	241	689
Sõidukite remondikulud	2 242	1 189
Kindlustuskulud	1 216	957
Muud	10 199	12 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 620	29 963

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 511	30 794
Sotsiaalmaksud	7 049	10 561
Kokku tööjõukulud	27 560	41 355
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	86 854	23 088	131 441	34 940
Eesti	86 854	23 088	131 441	34 940
Kokku	86 854	23 088	131 441	34 940

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 594	10 322

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Kuubik Projekt OÜ (registrikood: 11441434) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PREET RUSSAK	Juhatuse liige	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 529
Kokku	2 471

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 529
Kokku	2 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	430429	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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