

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Projektkeskus

registrikood: 10380498

tänava/talu nimi, Meistri 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13517

telefon: +372 6260049

faks: +372 6260010

e-posti aadress: projektkeskus@projektkeskus.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Projektkeskuse põhiline tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile on inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine (EMTAK nr.7112). 2013.a. müügitulu oli 66,5 tuhat eurot (2012.a. müügitulu oli 93,3 tuhat eurot). Aruandeaasta kasum oli 1 543 eurot.

2013. a osaühingu käive vähenes 28,7% võrra. Aruandeaastal oli Eesti turule teostatud projekteerimistööde maht 66,5 tuhat eurot , ehk 100% kogu müügitulust ja 2012.a. 93,3 tuhat eurot , ehk samuti 100% kogu müügitulust.

2014. aastal on OÜ-l Projektkeskus plaanis jätkata projekteerimisteenuse osutamist veevarustuse ja kanalisatsiooni vallas.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmetasusid aruandeaastal ei makstud.

Töötajate keskmine arv oli 2 ja palgakulu kokku 37 386 eurot.

Finantssuhtarv	Arvutusvalem	2013	2012
Maksevõime üldine tase (Current Ratio)	käibevara / lühiajalised kohustused	0,96	0,80
Äritegevuse rahavoo taseme suhtarv	äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused	0,22	0,22
Võlakordaja	(lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / koguvarad	59%	79%
Kohustuste ja omakapitali suhe ehk pikaajalise maksevõimelisuse näitaja	(lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / omakapital	1,46	3,81

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	198	442	2
Nõuded ja ettemaksed	8 929	14 593	3
Kokku käibevara	9 127	15 035	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	519	5
Immateriaalne põhivara	6 853	8 282	6
Kokku põhivara	6 853	8 801	
Kokku varad	15 980	23 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 477	18 876	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 477	18 876	
Kokku kohustused	9 477	18 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 509	3 509	8
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818	102 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 543	-101 758	
Kokku omakapital	6 503	4 960	
Kokku kohustused ja omakapital	15 980	23 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	66 490	93 300	9
Muud äritulud	0	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-549	-1 907	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 622	-11 111	
Tööjõukulud	-49 939	-77 513	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 841	-2 289	
Muud ärikulud	-1	-102 258	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 538	-101 760	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 543	-101 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 543	-101 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 538	-101 760	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 841	2 289	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	447	102 247	
Kokku korrigeerimised	4 288	104 536	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 664	8 304	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 399	-7 009	
Laekunud intressid	5	2	
Kokku rahavood äritegevusest	2 096	4 073	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 340	-10 385	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 340	-10 374	
Kokku rahavood	-244	-6 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	442	6 743	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-244	-6 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198	442	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 515	633	102 570	106 718
Vigade parandamise mõju	-6		6	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	3 509	633	102 576	106 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-101 758	-101 758
31.12.2012	3 509	633	818	4 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 543	1 543
31.12.2013	3 509	633	2 361	6 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Projektkeskuse 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määruuses.

OÜ Projektkeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga kurssi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase 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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vatra viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast (amortisatsiooninormid inventarile ja masinatele on 15-40%, ehitise amortisatsiooni-norm on 5%).

Rendid

Osaühing kui rentnik

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

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Osaühing kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule osaühingu bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes osaühingus sama tüüpi varade osas rakendatavatest

amortiseerimispehmõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist (RTJ 10).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustus. 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.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	22	22
Arvelduskontod	176	420
Kokku raha	198	442

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 860	7 860	
Ostjatelt laekumata arved	7 860	7 860	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Ettemaksed	1 058	1 058	
Tulevaste perioodide kulud	1 058	1 058	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 929	8 929	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 290	14 290	
Ostjatelt laekumata arved	14 290	14 290	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	4
Ettemaksed	278	278	
Tulevaste perioodide kulud	278	278	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 593	14 593	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 512		3 931
Üksikisiku tulumaks		1 216		1 574
Sotsiaalmaks		2 021		2 621
Kohustuslik kogumispension		99		84
Töötuskindlustusmaksed		139		334
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	11		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	4 988	25	8 544

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	13 087	36 197	4 900	54 184	9 411	63 595
Akumuleeritud kulum	-13 087	-36 197	-4 900	-54 184	-8 706	-62 890
Jääkmaksumus	0	0	0	0	705	705
Amortisatsioonikulu					-186	-186
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	4 559	0	4 559	5 012	9 571
Akumuleeritud kulum	0	-4 559	0	-4 559	-4 493	-9 052
Jääkmaksumus	0	0	0	0	519	519
Amortisatsioonikulu		0			-72	-72
Muud muutused					-447	-447
31.12.2013						
Soetusmaksumus		4 182		4 182	3 319	7 501
Akumuleeritud kulum		-4 182		-4 182	-3 319	-7 501
Jääkmaksumus		0		0	0	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	24 415	24 415
Akumuleeritud kulum	-24 415	-24 415
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	10 385	10 385
Amortisatsioonikulu	-2 103	-2 103
31.12.2012		
Soetusmaksumus	24 198	24 198
Akumuleeritud kulum	-15 916	-15 916
Jääkmaksumus	8 282	8 282
Ostud ja parendused	2 340	2 340
Amortisatsioonikulu	-3 769	-3 769
31.12.2013		
Soetusmaksumus	23 013	23 013
Akumuleeritud kulum	-16 160	-16 160
Jääkmaksumus	6 853	6 853

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 951	1 951			
Võlad töövõtjatele	1 850	1 850			
Maksuvõlad	4 988	4 988			4
Muud võlad	688	688			
Muud viitvõlad	688	688			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 477	9 477			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 632	1 632			
Võlad töövõtjatele	6 343	6 343			
Maksuvõlad	8 544	8 544			4
Muud võlad	2 357	2 357			
Muud viitvõlad	2 357	2 357			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 876	18 876			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 509	3 509
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 490	93 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 490	93 300
Kokku müügitulu	66 490	93 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused ja nendega seotud tehniline nõustamine	66 490	93 300
Kokku müügitulu	66 490	93 300

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	37 386	57 681
Sotsiaalmaksud	12 553	19 832
Kokku tööjõukulud	49 939	77 513
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aktsiaselts EA Reng
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aktsiaselts EA Reng
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7 860	537

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 227	62 390

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes emaettevõtjaga kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta lõppu ei ole Projektkeskus OÜ-s toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid ettevõtte varade ja kohustuste seisundit bilansipäeval 31.12.2013.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2014

Osaühing Projektkeskus (registrikood: 10380498) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI RAJALA-PIHL	Juhatuse liige	09.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 543
Kokku	2 361
Jaotamine	
Kokku	2 361

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 543
Kokku	2 361

27.06.2014 osanike koosolekul otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	66490	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadi Rajala-Pihl	47611110298	Vabriku tänav 37-7, Eesti	319 EUR
Kaupo Luhaäär	36303170213	Ranniku põik 6, Eesti	319 EUR
Aktsiaselts EA RENG	10226774	Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1914 EUR
FCG Finnish Consulting Group Oy		Osmontie 34, 00610 Helsingi, Soome	957 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6260049
Faks	+372 6260010
E-posti aadress	projektkeskus@projektkeskus.ee