

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

ärinimi: KTI Projekt OÜ

registrikood: 11082366

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-118
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5113699

e-posti aadress: kristo.tihvan@mail.ee

veebilehe aadress: www.ktiprojekt.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Majandusaastal 01.10.2012 - 30.09.2013 oli ettevõtte põhitegevuseks hoonete projekteerimine, ehitamine, ehitusjärelvalve teostamine ja kinnisvaraarendus. Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ KTI Projekt põhieesmärgiks 2014 majandusaastal on tõsta käivet 30% 600 000.-€. Autode teenindussektoris jätkata kiirendusvõistlusel kasutatava tehnika rentimist. Jätkata kinnisvara alaste konsultatsioonidega ja projekteerimisprotsesside läbiviimisega. Plaanis on jätkata pabervarade soetamisega dividenditulu teenimise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 184	35 789	
Nõuded ja ettemaksed	133 460	68 795	2
Kokku käibevara	159 644	104 584	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 696	3 878	
Kokku põhivara	8 696	3 878	
Kokku varad	168 340	108 462	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 658	0	6
Võlad ja ettemaksed	17 085	17 632	7
Kokku lühiajalised kohustused	44 743	17 632	
Kokku kohustused	44 743	17 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 018	137 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 767	-49 273	
Kokku omakapital	123 597	90 830	
Kokku kohustused ja omakapital	168 340	108 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	368 248	207 837	9
Muud äritulud	800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 014	-237 914	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 975	-19 804	10
Tööjõukulud	0	-474	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-922	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 059	-51 277	
Intressikulud	18 640	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 210	2 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 489	-49 273	
Tulumaks	-3 722	0	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 767	-49 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	360 182	205 478
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-302 496	-180 457
Väljamaksed töötajatele	0	-355
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 840	-245
Muud rahavood äritegevusest	-15 763	0
Kokku rahavood äritegevusest	40 083	24 421
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 705	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	14 000	5 999
Antud laenud	-112 124	-38 398
Antud laenude tagasimaksed	52 471	17 601
Laekunud intressid	2 012	1 278
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 564
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 346	-9 956
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	91 361	0
Saadud laenude tagasimaksed	-63 703	-5 230
Makstud dividendid	-14 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 658	-5 230
Kokku rahavood	-9 605	9 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 789	26 554
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 605	9 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 184	35 789

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2011	2 556	256	137 291	140 103
Korrigeeritud saldo 30.09.2011	2 556	256	137 291	140 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 273	-49 273
30.09.2012	2 556	256	88 018	90 830
Korrigeeritud saldo 30.09.2012	2 556	256	88 018	90 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 767	46 767
Makstud dividendid			-14 000	-14 000
30.09.2013	2 556	256	120 785	123 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- KTİ Projekt OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 314	6 314
Ostjatelt laekumata arved	6 314	6 314
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	837	837
Muud nõuded	126 309	126 309
Laenunõuded	102 893	102 893
Intressinõuded	23 416	23 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 460	133 460
	30.09.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 929	18 929
Ostjatelt laekumata arved	18 929	18 929
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37
Muud nõuded	49 829	49 829
Laenunõuded	43 040	43 040
Intressinõuded	6 789	6 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 795	68 795

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2013		30.09.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	797			3 574
Erisoodustuse tulumaks		2		
Sotsiaalmaks				117
Kohustuslik kogumispension				7
Töötuskindlustusmaksed				1
Ettemaksukonto jääk	40		37	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	837	2	37	3 699

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	30.09.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	102 893	102 893	18%	EUR	30.09.2014
Intressinõuded	23 416	23 416			
Kokku muud nõuded	126 309	126 309			
	30.09.2012	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	43 040	43 040	18%	EUR	30.09.2013
Intressinõuded	6 789	6 789			
Kokku muud nõuded	49 829	49 829			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	12 658	12 658			0	EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	12 658	12 658					
Lühiajalised võlakirjad							
Arvelduskrediit	15 000	15 000				EUR	30.09.2014
Lühiajalised võlakirjad kokku	15 000	15 000					
Laenukohustused kokku	27 658	27 658					
	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	0						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 884	16 884
Maksuvõlad	2	2
Muud võlad	199	199
Muud viitvõlad	199	199
Kokku võlad ja ettemaksed	17 085	17 085
	30.09.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 933	13 933
Maksuvõlad	3 699	3 699
Kokku võlad ja ettemaksed	17 632	17 632

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	368 248	207 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 248	207 837
Kokku müügitulu	368 248	207 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusjärelvalve	225 408	182 348
Autorent	0	0
Muu kauba müük	0	0
Ehitus	142 840	25 489
Kokku müügitulu	368 248	207 837

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Üür ja rent	7 344	5 903
Energia	3 827	2 637
Elektrienergia	117	0
Soojusenergia	410	0
Kütus	3 300	2 637
Mitmesugused bürookulud	11 606	9 049
Lähetuskulud	3 468	1 325
Koolituskulud	1 730	345
Muud	0	545
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 975	19 804

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Palgakulu	0	355
Sotsiaalmaksud	0	117
Kokku tööjõukulud	0	472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2012 - 30.09.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	14 000	3 722
Eesti	14 000	3 722
Kokku	14 000	3 722

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2013		30.09.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 636	12 500	49 829

01.10.2011 - 30.09.2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	38 393	16 623

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Arvestatud tasu	0	355

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Tehingud toimusid turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2014

KTI Projekt OÜ (registrikood: 11082366) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TIHVAN	Juhatuse liige	19.11.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 767
Kokku	120 785
Katmine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	225408	61.21%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	142840	38.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Tihvan	37905140255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113699
E-posti aadress	kristo.tihvan@mail.ee
Veebilehe aadress	www.ktiprojekt.ee