

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Deal Projekt

registrikood: 10313065

tänava/talu nimi, Põllu 16

maja ja korteri number:

alev: Paikuse alev

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80046

telefon: +372 4470036, +372 5274134

faks: +372 4470037

e-posti aadress: kristi.saks@dealprojekt.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Deal Projekt on Eesti erakapitalil põhinev väikeettevõtte, mille põhitegevusaladeks on arvutustehnoloogia hooldus, müük, IT-alane koolitus ja raamatupidamisteenuste esitamine.

Viimasel kahel majandusaastal on põhiliseks tegevusalaks kujunenud raamatupidamisteenuste osutamine äriühingutele FIE-dele ning MTÜ-dele.

2014 a. käive suurenes võrreldes 2013 a. ca 7 % võrra.

2015 a. on kavas jätkata raamatupidamisteenuste osutamisega ning suurendada IT valdkondade tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 108	7 256	
Nõuded ja ettemaksed	4 996	11 228	
Kokku käibevara	17 104	18 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 517	6 747	
Kokku põhivara	15 517	6 747	
Kokku varad	32 621	25 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 051	0	
Võlad ja ettemaksed	8 558	3 620	3
Kokku lühiajalised kohustused	10 609	3 620	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 008	0	
Kokku pikaajalised kohustused	8 008	0	
Kokku kohustused	18 617	3 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	422	422	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 971	7 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607	9 480	
Kokku omakapital	14 004	21 611	
Kokku kohustused ja omakapital	32 621	25 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	50 971	47 716	4
Muud äritulud	1 574	795	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 480	-14 274	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 245	-11 336	
Tööjõukulud	-14 935	-10 718	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 060	-2 216	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 175	9 967	
Intressikulud	-103	-221	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 278	9 746	
Tulumaks	-1 329	-266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607	9 480	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 175	9 967
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 060	2 216
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-949	0
Kokku korrigeerimised	2 111	2 216
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 232	-7 723
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125	-2 829
Makstud intressid	-103	-221
Kokku rahavood äritegevusest	6 940	1 410
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 962
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 417	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 417	-2 962
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 239	0
Makstud dividendid	-1 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 505	0
Kokku rahavood	4 852	-1 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 256	8 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 852	-1 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 108	7 256

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 218	422	8 491	13 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 480	9 480
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2013	4 218	422	16 971	21 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 607	-2 607
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	4 218	422	9 364	14 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deal Projekt 2014. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid (või muu kasutatud keskpanga kursid). 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 finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside (või muu kasutatud keskpanga kursside) alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 750 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte 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 tööeest. 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval

hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 750

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	318	398
Üksikisiku tulumaks	158	104
Sotsiaalmaks	307	220
Kohustuslik kogumispension	18	13
Töötuskindlustusmaksed	28	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	829	755

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356	356
Võlad töövõtjatele	914	914
Maksuvõlad	829	829
Muud võlad	6 459	6 459
Dividendivõlad	6 329	6 329
Muud viitvõlad	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	8 558	8 558
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	728	728
Võlad töövõtjatele	871	871
Maksuvõlad	755	755
Muud võlad	1 266	1 266
Dividendivõlad	1 266	1 266
Kokku võlad ja ettemaksed	3 620	3 620

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 971	47 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 971	47 716
Kokku müügitulu	50 971	47 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenused	35 018	31 680
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	2 640	3 594
arvutite müük	13 129	12 334
arvutiõpe	184	108
Kokku müügitulu	50 971	47 716

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 147	7 999
Sotsiaalmaksud	3 788	2 719
Kokku tööjõukulud	14 935	10 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele ei ole tasu makstud. Samuti ei ole tehtud olulisi soodustusi seotud isikutele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2015

osaühing Deal Projekt (registrikood: 10313065) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAKS	Juhatuse liige	03.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607
Kokku	9 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 364
Kokku	9 364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607
Kokku	9 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 364
Kokku	9 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	35018	68.70%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	13129	25.76%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	2640	5.18%	Ei
Arvutiõpe	85592	184	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanno Saks	36901252730		2109 EUR
Kristi Saks	46905214216		2109 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4470036
Faks	+372 4470037
Mobiiltelefon	+372 5274134
E-posti aadress	kristi.saks@dealprojekt.ee