

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Engineer Project OÜ

registrikood: 11559992

tänavatalu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 5101003

e-posti aadress: anton@engineer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Engineer Project OÜ peamine tegevusala on ehitusprojektide koostamine (s.h. arhitektuuri, tarindite, veevarustuse ja kanalisatsiooni, küte ja ventsilatsiooni projekteerimine)

Firmal on üks omanik

Firma aktiivselt tegutseb valitud valdkonnas ning edasi areneb.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Engineer Project OÜ müügitulu 107 350 eur. Müügitult on saadud 100% ulatuses teenuste müügist. Eestis.

	2012	2011
Müügitulu	107 350	79 668
Müügitulu kasv %	35	274
Puhaskasum	-552	1 727
Kasumi kasv %	- 132	35

Kasumlikkus / tasuvus

Rentaabluse, tasuvuse suhtarvud (profitability ratios)		
	2012	2011
ROE (Omakapitali tootlus)	- 11	35
Käibe puhasrentaablus ehk tegevustuluks	-1,33	10,79

Omakapitali tootlus ($ROE = \text{Return-on-Equity}$ - näitab, kui efektiivselt on ettevõtte tegevjuhtkond suutnud omanike poolt investeeritud kapitali kasutada) $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$ Ta näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust. Mida suurem on jaotamata kasum, seda kiiremini ROE kasvab, sest sest säilitatud tulu on kõige odavam ja kõige lihtsamini kättesaadavam allikas. Jaotamata kasum tuleb reinvesteerida nõutava tulunormi alusel

Käibe puhasrentaablus (profit margin) Näitab kui suur osa igast läbimüügi rahaühikust muudetakse maksudejärgseks kasumiks. Tegevustululus näitab, millise osa moodustab kasum firma müügikogusest. See annab vahetu pildi hinnapoliitika ja tegevuskulude juhtimise koosmõjust ja tõhususest. Näitaja sõltub ka firma tegevusalast. Ainult madala tegevustululuse tõttu ei saa firmat halvasti toimivaks lugeda. Peale puhaskasumi võib lugejas kasutada ka brutokasumit või ärikasumit. Brutokasumi puhul iseloomustab see ettevõtte juurdehindlust müüdüd kaubale või toodangule ning ärikasumi puhul pee- geldab vastav näitaja ettevõtte funktsioneerimiskulusid. Jaekaubandusega tegelevates ettevõtetes on tegevustululus tavaliselt madalam (heaks näitajaks võib lugeda isegi 1%-list tegevustululust), muudes teenindus- ja vahendusfirmades on see tavaliselt kõrgem (~20% või enam).

. Tähelepanu tuleks pöörata ka käibevarade ja kohustuste koostisele. Üldjuhul peaks suhtarv olema ühe ja kahe vahel, kuid sõltuvalt tegevusalast võib kõrvalekalle olla päris suur. Kui näitaja väärtus püsib pikemat aega väiksena, siis võib suure tõenäosusega oodata firma pankrotti. Näitab mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks. Mida kõrgem on kattekordaja, seda enam on tagatud lühiajalise võlgnevuse õigeaegne tasumine. Pangad kasutavad järgmisi makse- võime hindamiskriteeriume:

Maksevõime suurem kui 1.6 hea

1.2 – 1.59 rahuldav

0.9 – 1.19 mitterahuldav alla 0.9 nõrk

Investeeringud

Aruandeperioodil põhilised investeeringud olid järgmised: põhivara ost summas 41 583 eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Üldiselt võib lugeda aruandeaastat õnnestunuks. Vanad partnersuhted on säilinud ja uute sõlmimine on käsil. Firma läheb edukalt üle uude majandusaastasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 200	7 885	
Nõuded ja ettemaksed	20 720	4 275	2
Kokku käibevara	22 920	12 160	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 583	6 635	3
Kokku põhivara	41 583	6 635	
Kokku varad	64 503	18 795	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 849	8 580	
Võlad ja ettemaksed	3 103	947	4
Kokku lühiajalised kohustused	30 952	9 527	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 596	3 761	
Kokku pikaajalised kohustused	28 596	3 761	
Kokku kohustused	59 548	13 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 695	1 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552	1 015	
Kokku omakapital	4 955	5 507	
Kokku kohustused ja omakapital	64 503	18 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	107 350	79 668	6
Muud äritulud	14 230	12 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 787	-76 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 958	-10 261	
Tööjõukulud	-9 257	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 042	-3 062	3
Muud ärikulud	-4 646	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-110	1 727	
Muud finantstulud ja -kulud	-442	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-552	1 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552	1 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-110	1 727	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 042	3 062	3
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	2 042	3 063	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 445	-4 224	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 156	947	
Laekunud intressid	0	5	
Makstud intressid	-442	-718	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 799	800	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 507	6 036	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 951	-2 424	
Makstud intressid	-442	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 114	3 612	
Kokku rahavood	-5 685	4 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 885	3 473	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 685	4 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 200	7 885	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		1 936	4 492
Korrigeeritud saldo 31.12.2010				0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 015	1 015
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	2 695	5 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-552	-552
31.12.2012	2 556	256	2 143	4 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Engineer Project OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur., kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 640	20 640
Ostjatelt laekumata arved	20 640	20 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Ettemaksed	32	32
Muud makstud ettemaksed	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 720	20 720
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 000	4 000
Ostjatelt laekumata arved	4 000	4 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	267	267
Muud makstud ettemaksed	267	267
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 275	4 275

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 250	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	-2 552	-2 552	-2 552
Jääkmaksumus	9 698	9 698	9 698
Amortisatsioonikulu	-3 063	-3 063	-3 063
Muud muutused		0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 250	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	-5 615	-5 615	-5 615
Jääkmaksumus	6 635	6 635	6 635
Ostud ja parendused	41 583	41 583	41 583
Amortisatsioonikulu	-2 042	-2 042	-2 042
Muud muutused	-4 593	-4 593	-4 593
31.12.2012			
Soetusmaksumus	41 583	41 583	41 583
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	41 583	41 583	41 583

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 117	2 117
Võlad töövõtjatele	501	501
Maksuvõlad	278	278
Muud võlad	207	207
Muud viitvõlad	207	207
Kokku võlad ja ettemaksed	3 103	3 103
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	947	947
Kokku võlad ja ettemaksed	947	947

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 714	2 156
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	429	539
Kokku tingimuslikud kohustused	2 143	2 695

Võimaliku väljamakstava dividendide summa ja tekkepõhise tulumaksu arvestuse näitamiseks kasutatakse konservatiivset meetodit

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 350	79 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 350	79 668
Kokku müügitulu	107 350	79 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneri-tehniline projekteerimine	107 350	79 668
Kokku müügitulu	107 350	79 668

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 960	0
Sotsiaalmaksud	2 297	0
Kokku tööjõukulud	9 257	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 178	6 034

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	0

Omaniku poolt oli antud ilma intressita laenu jooksvate kulude katteks, kuna sellel momendil ei jätkunud firmal omavahendeid.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Engineer Project OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2015

Engineer Project OÜ (registrikood: 11559992) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON KOVADLO	Juhatuse liige	24.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552
Kokku	2 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 143
Kokku	2 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	107350	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Kovadlo	38212150210	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101003
E-posti aadress	anton@engineer.ee