

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing ICT Projekt

registrikood: 10440504

tänava/talu nimi, Turu 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 7367525

faks: +372 7367525

e-posti aadress: info@ictprojekt.ee

veebilehe aadress: www.ictprojekt.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 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ ICT Projekt on ettevõtte, milline tegeleb surveseadmete ehituse- ja soojustehniliste töödega.

OÜ ICT Projekt 2014. majandusaasta müügitulu moodustas 390 793 eurot, võrreldes aastaga 2013 oli langus -4,4 %.Mahu langus tulenes olukorrast ehitusturul.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on ettevõttel 1,386. Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus on 6,379. See näitab mitu korda keskmiselt käive ületab debitoorset võlgnevust. Näitaja pöördväärtus kajastab käibe osa, mis keskmiselt on debitoorses võlgnevuses. Sisuliselt on see ajutiselt firma võlgnike käes olev raha, mille laekumist ettevõtte ootab. OÜ ICT Projekt 2014 aruandeaasta kahjumiks kujunes 63958 eurot.Kahjumuslikkus tulenes eelkõige töösse läinud objektide eelnevatel perioodidel ,s.o.aasta 2013 sõlmitud lepingutest,milledes ei olnud piisavalt arvestatud materjalide ja tööjõu kallinemist tööde teostamise perioodil,s.o. aastal 2014.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ICT Projekt jätkab oma tegevust väiksemas mahus, kohandades end majandussituatsiooniga ehitusturul. Püüdes kalkuleerida igat töösse võetavat projekti lähtudes selle kasumlikkusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Varad			
Käibevara			
Raha	43 264	73 815	159 286
Nõuded ja ettemaksed	68 001	59 936	17 292
Kokku käibevara	111 265	133 751	176 578
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 456	10 341	21 977
Kokku põhivara	6 456	10 341	21 977
Kokku varad	117 721	144 092	198 555
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 257	34 370	27 029
Kokku lühiajalised kohustused	80 257	34 370	27 029
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	0	2 774
Kokku pikaajalised kohustused	0	0	2 774
Kokku kohustused	80 257	34 370	29 803
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	6 519	6 519	6 519
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 173	88 503	201 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 958	-7 030	-61 440
Kokku omakapital	37 464	109 722	168 752
Kokku kohustused ja omakapital	117 721	144 092	198 555

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	390 793	408 922
Muud äritulud	2 403	4 295
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 728	-200 088
Mitmesugused tegevuskulud	-37 638	-51 293
Tööjõukulud	-140 114	-135 921
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 468	-15 934
Muud ärikulud	-6	-2 978
Kokku ärikasum (-kahjum)	-61 758	7 003
Muud finantstulud ja -kulud	6	-210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 752	6 793
Tulumaks	-2 206	-13 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 958	-7 030

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-61 758	7 003	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 468	18 908	
Muud korrigeerimised	929	-798	
Kokku korrigeerimised	9 397	18 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 065	-42 644	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 887	-7 341	
Makstud intressid	0	-210	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 206	-13 823	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 745	-38 905	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 500	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 434	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-6	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 506	5 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 300	-52 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 300	-52 000	
Kokku rahavood	-30 551	-85 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 815	159 286	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 551	-85 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 264	73 815	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	21 730	6 519	140 503	168 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 030	-7 030
Makstud dividendid			-52 000	-52 000
31.12.2013	21 730	6 519	81 473	109 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-63 958	-63 958
Makstud dividendid			-8 300	-8 300
31.12.2014	21 730	6 519	9 215	37 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ICT Projekt 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete võrra ning kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja.

Varem kuluks kantud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 540 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 540 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 540

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrent on liisinglepingu liik, mille puhul liisinguvõtja tasub makseid sõiduki ostuhinnast jääkväärtuseni. Kasutusrendi intressid on kajastatud koos rendimaksuga jooksva perioodi kulus.

Finantskohustused

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Tavapärastel tingimustel toimunud finantsvarade ost ja müük on kajastatud kas tehingupäeval või väärtuspäeval. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud nn kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtetel teha eraldi puhaskasumist igal aastal seni, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele. Kuna teenuste osutamine toimub lühikese perioodi jooksul ning tulu perioodissemise mõju ei ole oluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Muud äritulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised, netokasum valuutakursi muutustest kohustustest tarnijate ees ja nõuetest ostjate vastu.

Tulud ja kulud mis ei ole seotud põhitegevusega ja on tekkinud ühest ja samast tehingust kajastatakse saldeerituna (netosummana).

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Projektiga seotud kulusid kajastatakse nende tekke momendil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on pikemad kui jooksev aasta, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist ja kajastatakse tulevaste perioodide ettemakstud kuluna. Sellisteks perioodideks on üldiselt aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, määraga 21/79. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. ICT Projekt OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	46	46
Arvelduskontod	43 218	73 769
Kokku raha	43 264	73 815

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 634	68 634
Ostjatelt laekumata arved	68 634	68 634
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 490	1 490
Ettemaksed	-2 123	-2 123
Muud makstud ettemaksed	-2 123	-2 123
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 001	68 001
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 936	59 936
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 936	59 936

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		10 998	3 571
Üksikisiku tulumaks		1 991	2 181
Sotsiaalmaks		3 587	3 898
Kohustuslik kogumispension		192	197
Töötuskindlustusmaksed		323	333
Ettemaksukonto jääk	1 490		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 490	17 091	10 180

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	41 195	8 787	49 982	49 982
Akumuleeritud kulum	-23 574	-4 431	-28 005	-28 005
Jääkmaksumus	17 621	4 356	21 977	21 977
Ostud ja parendused	7 271		7 271	7 271
Muud ostud ja parendused	7 271		7 271	7 271
Amortisatsioonikulu	-13 298	-2 636	-15 934	-15 934
Müügid	-2 973		-2 973	-2 973
31.12.2013				
Soetusmaksumus	43 479	8 787	52 266	52 266
Akumuleeritud kulum	-34 858	-7 067	-41 925	-41 925
Jääkmaksumus	8 621	1 720	10 341	10 341
Ostud ja parendused	4 582		4 582	4 582
Amortisatsioonikulu	-6 747	-1 720	-8 467	-8 467
31.12.2014				
Soetusmaksumus	48 061	8 788	56 849	56 849
Akumuleeritud kulum	-41 605	-8 788	-50 393	-50 393
Jääkmaksumus	6 456	0	6 456	6 456

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		5 434
Kokku		5 434

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	2 141

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 822	36 822
Võlad töövõtjatele	26 344	26 344
Maksuvõlad	17 091	17 091
Kokku võlad ja ettemaksed	80 257	80 257
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 823	2 823
Võlad töövõtjatele	21 367	21 367
Maksuvõlad	10 180	10 180
Kokku võlad ja ettemaksed	34 370	34 370

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	390 793	408 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	390 793	408 922
Kokku müügitulu	390 793	408 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitamine	390 793	408 922
Kokku müügitulu	390 793	408 922

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	205 654	161 013
Alltöövõtutööd	54 696	33 785
Transpordikulud	279	2 447
Üür ja rent	8 099	2 843
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 728	200 088

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 913	3 712
Energia	11 920	13 620
Kütus	11 920	13 620
Mitmesugused bürookulud	1 370	2 793
Lähetuskulud	5 198	3 704
Koolituskulud	2 130	9 170
Muud	12 107	18 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 638	51 293

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	104 530	98 199
Sotsiaalmaksud	35 584	37 722
Kokku tööjõukulud	140 114	135 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 974
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	4
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	0
Väljamakse omakapitalist	0	0
Kahjum põhivara ümberkvalifitseerimisest	0	0
Kokku muud ärikulud	6	2 978

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 300	2 206	52 000	13 823
Eesti	8 300	2 206		
Kokku	8 300	2 206	52 000	13 823

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	21 455	20 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

osaühing ICT Projekt (registrikood: 10440504) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADU TALTS	Juhatuse liige	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 958
Kokku	9 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 215
Kokku	9 215

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 958
Kokku	9 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	390793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aadu Talts	35708312713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	21730 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7367525
Faks	+372 7367525
E-posti aadress	info@ictprojekt.ee
Veebilehe aadress	www.ictprojekt.ee