

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Deal Projekt

registrikood: 10313065

tänava/talu nimi, Põllu 16

maja ja korteri number:

alev: Paikuse alev

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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.

2015 a. käive vähenes võrreldes 2014 a. ca 28 % võrra.

2016 a. on kavas jätkata raamatupidamisteenuste osutamisega ning suurendada IT valdkondade tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 484	12 108	
Nõuded ja ettemaksed	10 653	4 996	
Kokku käibevara	23 137	17 104	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 660	15 517	
Kokku põhivara	10 660	15 517	
Kokku varad	33 797	32 621	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 106	2 051	
Võlad ja ettemaksed	11 591	8 558	3
Kokku lühiajalised kohustused	13 697	10 609	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 902	8 008	
Kokku pikaajalised kohustused	5 902	8 008	
Kokku kohustused	19 599	18 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	422	422	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 364	11 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194	-2 607	
Kokku omakapital	14 198	14 004	
Kokku kohustused ja omakapital	33 797	32 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	37 000	50 971	4
Muud äritulud	822	1 574	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 765	-14 480	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 294	-21 245	
Tööjõukulud	-9 329	-14 935	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 012	-3 060	
Kokku ärikasum (-kahjum)	422	-1 175	
Intressikulud	-228	-103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	194	-1 278	
Tulumaks	0	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194	-2 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	422	-1 175
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 012	3 060
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-822	-949
Kokku korrigeerimised	3 190	2 111
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 657	6 232
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 033	-125
Makstud intressid	-228	-103
Kokku rahavood äritegevusest	760	6 940
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	3 417
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 667	3 417
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 051	-4 239
Makstud dividendid	0	-1 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 051	-5 505
Kokku rahavood	376	4 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 108	7 256
Raha ja raha ekvivalentide muutus	376	4 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 484	12 108

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			194	194
31.12.2015	4 218	422	9 558	14 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deal Projekt 2015. 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, 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 tähtjalisi 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 "müügiootel 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 alampiiir 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)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	792	318
Üksikisiku tulumaks	137	158
Sotsiaalmaks	286	307
Kohustuslik kogumispension	17	18
Töötuskindlustusmaksed	21	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 253	829

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	736	736
Võlad töövõtjatele	841	841
Maksuvõlad	1 253	1 253
Muud võlad	8 761	8 761
Dividendivõlad	6 329	6 329
Muud viitvõlad	2 432	2 432
Kokku võlad ja ettemaksed	11 591	11 591
	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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 000	50 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 000	50 971
Kokku müügitulu	37 000	50 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenused	33 759	35 018
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	0	2 640
arvutite müük	3 241	13 129
arvutiõpe	0	184
Kokku müügitulu	37 000	50 971

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 998	11 147
Sotsiaalmaksud	2 331	3 788
Kokku tööjõukulud	9 329	14 935
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: 10.05.2016

osaühing Deal Projekt (registrikood: 10313065) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAKS	Juhatuse liige	10.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194
Kokku	9 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 558
Kokku	9 558

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194
Kokku	9 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 558
Kokku	9 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	33759	91.24%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	3241	8.76%	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