

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing ICT Projekt

registrikood: 10440504

tänava/talu nimi, Turu 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

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

Tegevusaruanne

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

OÜ ICT Projekt 2015. majandusaasta müügitulu moodustas 581 279 eurot.

Ettevõtte majandusaasta kahjum, milleks kujunes 77 353 Eurot, tekkis ühe objekti Tamme Gümnaasiumi teostatud tööde ebaõnnestumisest. Objektil oli sanitaartehniliste süsteemide (vesi, kanal, küte) osas mittevastav projekt, mida tehti korduvalt ümber, seetõttu tekkisid ettenägemata tööd ja juba tehtud tööde ümbertegemised, pikenes tunduvalt ehitusperiood ja esinesid ebaadekvaatsed otsused objekti juhtimises (nii peatöövõtja kui tööde teostaja poolt). Esinesid peatöövõtja poolsed tehtud tööde eest tasumisega viivitamised, millised tingisid ettevõtte poolse käibevahendite puudujäägi ja sellest tingitud raskused objektile vajalike materjalide hankimisel. Tulenevalt eeltoodust, pikenesid ehitustähtajad. Osaline tasumine objektil teostatud tööde osas, toimub vastava kokkuleppe alusel 2016 a. Sega teiste objektide kasumlikkus ei suutnud korvata selle objekti kahjulikkust.

Aastal 2016, ettevõtte keskendub projektipõhisele tööde teostamisele. Valides objekte eriti hoolikalt, et vältida ootamatusi, kontrollides kõigi osapoolte tausta ning projektide kvaliteeti, hinnates adekvaatsemalt võimalikke riske ja ohte, objektide töösse võtmisel ja elluviimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 268	43 264
Nõuded ja ettemaksed	120 132	68 001
Varud	20 237	0
Kokku käibevara	142 637	111 265
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 809	6 456
Kokku põhivara	3 809	6 456
Kokku varad	146 446	117 721
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	157 500	0
Võlad ja ettemaksed	30 198	80 257
Kokku lühiajalised kohustused	187 698	80 257
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	-1 363	0
Kokku pikaajalised kohustused	-1 363	0
Kokku kohustused	186 335	80 257
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	6 519	6 519
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 215	73 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 353	-63 958
Kokku omakapital	-39 889	37 464
Kokku kohustused ja omakapital	146 446	117 721

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	581 279	390 793
Muud äritulud	2 005	2 403
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 508	-268 728
Mitmesugused tegevuskulud	-28 187	-37 638
Tööjõukulud	-131 129	-140 114
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 646	-8 468
Muud ärikulud	-167	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-77 353	-61 758
Muud finantstulud ja -kulud	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 353	-61 752
Tulumaks	0	-2 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 353	-63 958

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-77 353	-61 758
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 163	8 468
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 000	0
Muud korrigeerimised	-215	929
Kokku korrigeerimised	8 948	9 397
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 131	-8 065
Varude muutus	-20 236	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 704	45 887
Makstud intressid	-8	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 206
Kokku rahavood äritegevusest	-200 484	-16 745
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 000	-5 506
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	157 500	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4	0
Makstud intressid	-8	0
Makstud dividendid	0	-8 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	157 488	-8 300
Kokku rahavood	-40 996	-30 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 264	73 815
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 996	-30 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 268	43 264

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-77 353	-77 353
31.12.2015	21 730	6 519	-68 138	-39 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ICT 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. 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 akumuliseeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 540,00

Rendid

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

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

Finantskohustused

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane 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 valmidusastmele. Kuna teenuste osutamine toimub lühikese perioodi jooksul ning tulu periodiseerimise 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 pikema kui jooksev aasta, kuuluvad periodiseerimisele 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 maksimisega 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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	46	46
Arvelduskontod	2 222	43 218
Kokku raha	2 268	43 264

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126 536	126 536
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Ettemaksed	-6 429	-6 429
Muud makstud ettemaksed	-6 429	-6 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 132	120 132
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		455		10 998
Üksikisiku tulumaks		1 493		1 991
Sotsiaalmaks		3 370		3 587
Kohustuslik kogumispension		199		192
Töötuskindlustusmaksed		216		323
Ettemaksukonto jääk	25		1 490	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	5 733	1 490	17 091

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-2 647		-2 647	-2 647
31.12.2015				
Soetusmaksumus	43 544	8 788	52 332	52 332
Akumuleeritud kulum	-39 735	-8 788	-48 523	-48 523
Jääkmaksumus	3 809	0	3 809	3 809

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 000	
Transpordivahendid	2 000	
Kokku	2 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 688	2 688	
Võlad töövõtjatele	21 777	21 777	
Maksuvõlad	5 733	5 733	
Ehitusjärgne garantii	-1 363		-1 363
Kokku võlad ja ettemaksed	28 835	30 198	-1 363

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	581 279	390 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	581 279	390 793
Kokku müügitulu	581 279	390 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitamine	581 279	390 793
Kokku müügitulu	581 279	390 793

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	291 725	205 654
Alltöövõtetööd	196 108	54 696
Transpordikulud	794	279
Üür ja rent	9 390	8 099
Muud	491	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	498 508	268 728

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 242	4 913
Energia	6 979	11 920
Kütus	0	11 920
Mitmesugused bürookulud	0	1 370
Lähetuskulud	5 460	5 198
Koolituskulud	2 393	2 130
autode hoolduskulud	4 836	0
Muud	4 277	12 107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 187	37 638

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	98 176	104 530
Sotsiaalmaksud	32 953	35 584
Kokku tööjõukulud	131 129	140 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	6
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	0
Väljamakse omakapitalist	0	0
Kahjum põhivara ümberkvalifitseerimisest	0	0
Muud	159	0
Kokku muud ärikulud	167	6

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	8 300	2 206
Eesti	0	8 300	2 206
Kokku	0	8 300	2 206

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 342	21 455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

osaühing ICT Projekt (registrikood: 10440504) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADU TALTS	Juhatuse liige	26.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 353
Kokku	-68 138

Majandusaasta kahjum 77 353€ (seitsekümmend seitse tuhat kolmsasada viiskümmend kolm eurot) kata omaniku poolt antud laenu arvelt seaduses ettenähtud ulatuses mis kantakse omakapitali reservfondi.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 353
Kokku	-68 138

Majandusaasta kahjum 77 353€ (seitsekümmend seitse tuhat kolmsasada viiskümmend kolm eurot) kata omaniku poolt antud laenu arvelt seaduses ettenähtud ulatuses mis kantakse omakapitali reservfondi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	581279	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