

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: KTI Projekt OÜ

registrikood: 11082366

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-118
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5113699

e-posti aadress: kristo.tihvan@mail.ee

veebilehe aadress: www.ktiprojekt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Majandusaastal 01.10.2014 - 30.09.2015 oli ettevõtte põhitegevuseks hoonete projekteerimine, ehitusjärelvalve teostamine ja kinnisvaraarendus. Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ KTI Projekt põhieesmärgiks 2016 majandusaastal on hoida käivet 300 000.-€. Autode teenindussektoris jätkata kiirendusvõistlusel kasutatava tehnika rentimist. Jätkata kinnisvara alaste konsultatsioonidega ja projekteerimisprotsesside läbiviimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 197	56 546	
Nõuded ja ettemaksed	155 890	122 503	2
Varud	15 975	0	
Kokku käibevara	222 062	179 049	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	13 262	
Kokku põhivara	0	13 262	
Kokku varad	222 062	192 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 375	11 500	5
Võlad ja ettemaksed	13 467	9 874	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 842	21 374	
Kokku kohustused	38 842	21 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 125	112 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 283	55 340	
Kokku omakapital	183 220	170 937	
Kokku kohustused ja omakapital	222 062	192 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	330 516	273 782	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 649	-183 813	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 928	-35 049	9
Tööjõukulud	-1 038	0	10
Muud ärikulud	-1 245	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 656	54 920	
Muud finantstulud ja -kulud	2 627	2 547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 283	57 467	
Tulumaks	-2 000	-2 127	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 283	55 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 656	54 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 042	-9 724
Varude muutus	-15 975	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 093	-7 211
Kokku rahavood äritegevusest	4 732	37 985
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 658
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 842	1 091
Antud laenud	0	20 681
Antud laenude tagasimaksed	-31 345	0
Laekunud intressid	2 547	1 548
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 956	18 662
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 875	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 158
Makstud dividendid	-8 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 875	-26 285
Kokku rahavood	-6 349	30 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 546	26 184
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 349	30 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 197	56 546

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	2 556	256	120 785	123 597
Korrigeeritud saldo 30.09.2013	2 556	256	120 785	123 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 340	55 340
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
30.09.2014	2 556	256	168 125	170 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 283	20 283
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
30.09.2015	2 556	256	180 408	183 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- KTİ Projekt OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 787	18 787
Ostjatelt laekumata arved	18 787	18 787
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 135	3 135
Muud nõuded	133 968	133 968
Laenuõuded	110 812	110 812
Intressinõuded	23 156	23 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 890	155 890
	30.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 880	19 880
Ostjatelt laekumata arved	19 880	19 880
Muud nõuded	102 623	102 623
Laenuõuded	82 212	82 212
Intressinõuded	20 411	20 411
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 503	122 503

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2015		30.09.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 000	
Käibemaks		1 263	5 764
Üksikisiku tulumaks		46	
Sotsiaalmaks		129	
Kohustuslik kogumispension		7	
Ettemaksukonto jääk	3 135		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 135	3 445	5 764

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	110 812	110 812			
Intressinõuded	23 156	23 156			
Kokku muud nõuded	133 968	133 968			
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	82 212	82 212	18%	EUR	30.09.2015
Intressinõuded	20 411	20 411			
Kokku muud nõuded	102 623	102 623			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	9 300	9 300					
Lühiajaline laen	16 075	16 075					
Lühiajalised laenud kokku	25 375	25 375					
Laenukohustused kokku	25 375	25 375					

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	11 500	11 500			0	EUR	30.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	11 500	11 500					
Laenukohustused kokku	11 500	11 500					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 022	10 022
Maksuvõlad	3 445	3 445
Kokku võlad ja ettemaksed	13 467	13 467

	30.09.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 110	4 110
Maksuvõlad	5 764	5 764
Kokku võlad ja ettemaksed	9 874	9 874

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	330 516	273 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	330 516	273 782
Kokku müügitulu	330 516	273 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusjärelvalve	152 456	273 782
Autorent	0	0
Muu kauba müük	0	0
Ehitus	178 060	0
Kokku müügitulu	330 516	273 782

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Üür ja rent	5 689	4 568
Energia	4 622	3 435
Elektrienergia	365	265
Soojusenergia	598	486
Kütus	3 659	2 684
Mitmesugused bürookulud	18 599	15 945
Lähetuskulud	12 587	8 597
Koolituskulud	3 659	2 504
Muud	16 772	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 928	35 049

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	780	0
Sotsiaalmaksud	258	0
Kokku tööjõukulud	1 038	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2014 - 30.09.2015		01.10.2013 - 30.09.2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000	2 000	8 000	2 127
Eesti	8 000	2 000	8 000	2 127
Kokku	8 000	2 000	8 000	2 127

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		30.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 789	9 300	82 212	11 500

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2016

KTI Projekt OÜ (registrikood: 11082366) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TIHVAN	Juhatuse liige	13.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 283
Kokku	180 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	152456	46.13%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	178060	53.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Tihvan	37905140255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113699
E-posti aadress	kristo.tihvan@mail.ee
Veebilehe aadress	www.ktiprojekt.ee