

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ITK Inseneribüroo OÜ

registrikood: 11474876

tänava/talu nimi, Ehitajate tee

maja ja korteri number: 110

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 53445354

e-posti aadress: argo@itk-ib.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Toibudes masuturust, pead suutma säilitada surve töömeeskonna säilimisele, spetsialiteedile, sest tööjõuturg hakkab tunnetama asendamatust ja kergekäelisemad asuvad omaõigusteele, mida aga on raske juhtida. Negatiivse omakapitali vähendamine ei kulge plaanipäraselt ja suutlikumalt, sest eriala valdkonna konsuldatsiooniturg ei tule teenusehindadega niivõrd kiiresti järele ja oleme sektoris, mille teenuse võib jätta ka ostmata kui raha ei ole. Turul olevat tööd jagub ning ilmselt tuleb ka juurde, kuid teravtihe konkurents paneb targemadki proovile. Võimaliku tekkiva positiivse voo kasvu sööb kindlasti väiksemaks elukallidus ja sellest surve palgakasvule. Järgnevate aastate olulisemaks valupunktiks kujuneb tööjõu spetsialiteedi turg sest kodumaal olev tööjõuturg on siiski piiratud ressurss, kuid ärid ja tootlused vajavad ajamist-tegemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 409	15 775	2
Nõuded ja ettemaksed	92 281	33 730	3
Kokku käibevara	146 690	49 505	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 875	2 875	
Materiaalne põhivara	17 250	10 668	5
Immateriaalne põhivara	9 701	15 164	6
Kokku põhivara	29 826	28 707	
Kokku varad	176 516	78 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	83 736	66 662	8
Kokku lühiajalised kohustused	83 736	66 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 626	25 626	7
Kokku pikaajalised kohustused	79 626	25 626	
Kokku kohustused	163 362	92 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	9
Ülekurss	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 329	-23 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 230	-22 227	
Kokku omakapital	13 154	-14 076	
Kokku kohustused ja omakapital	176 516	78 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	373 833	345 624	10
Muud äritulud	375	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 522	-95 911	
Mitmesugused tegevuskulud	-93 434	-86 566	
Tööjõukulud	-202 439	-171 863	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 114	-11 236	
Muud ärikulud	-3 469	-2 275	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 230	-22 227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 230	-22 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 230	-22 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 230	-22 227	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 114	11 237	
Kokku korrigeerimised	13 114	11 237	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 551	6 108	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 074	8 567	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 133	3 685	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 233	-10 007	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 233	-10 007	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	54 000	14 729	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-51	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	54 000	14 678	
Kokku rahavood	38 634	8 356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 775	7 419	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 634	8 356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 409	15 775	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 926	3 835	2 492	-23 102	8 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-22 227	-22 227
31.12.2013	24 926	3 835	2 492	-45 329	-14 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 230	27 230
31.12.2014	24 926	3 835	2 492	-18 099	13 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ning pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud oetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

kontoriinventar – 33% aastas

transpordivahendid - 20% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 14 % aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	40 571	13 873
Arvelduskontod	13 838	1 902
Kokku raha	54 409	15 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 583	80 583
Ostjatelt laekumata arved	80 583	80 583
Nõuded seotud osapoolte vastu	70	70
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Ettemaksed	7 447	7 447
Tulevaste perioodide kulud	2 726	2 726
Muud makstud ettemaksed	4 721	4 721
Ettemakstud deposiit	3 609	3 609
Muud lühiajalised nõuded	529	529
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 281	92 281

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 761	26 761
Ostjatelt laekumata arved	26 761	26 761
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Muud nõuded	409	409
Viitlaekumised	409	409
Ettemaksed	2 906	2 906
Tulevaste perioodide kulud	2 726	2 726
Muud makstud ettemaksed	180	180
Ettemakstud deposiit	3 609	3 609
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 730	33 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28		169
Käibemaks		17 238		10 170
Üksikisiku tulumaks		6 329		4 048
Erisoodustuse tulumaks				546
Sotsiaalmaks		12 889		8 502
Kohustuslik kogumispension		530		418
Töötuskindlustusmaksed		790		428
Ettemaksukonto jääk	43		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	37 804	45	24 281

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 608	2 326	5 934	4 899	10 833
Akumuleeritud kulum	-1 366	-1 118	-2 484	-1 914	-4 398
Jääkmaksumus	2 242	1 208	3 450	2 985	6 435
Ostud ja parendused	6 697	1 500	8 197	1 809	10 006
Amortisatsioonikulu	-2 839	-1 150	-3 989	-1 784	-5 773
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 305	3 826	14 131	6 710	20 841
Akumuleeritud kulum	-4 205	-2 268	-6 473	-3 700	-10 173
Jääkmaksumus	6 100	1 558	7 658	3 010	10 668
Ostud ja parendused	4 782	2 451	7 233	7 000	14 233
Amortisatsioonikulu	-4 166	-1 331	-5 497	-2 154	-7 651
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 418	3 951	16 369	11 165	27 534
Akumuleeritud kulum	-5 702	-1 273	-6 975	-3 309	-10 284
Jääkmaksumus	6 716	2 678	9 394	7 856	17 250

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 264	35 992	38 256
Akumuleeritud kulum	-1 293	-16 336	-17 629
Jääkmaksumus	971	19 656	20 627
Amortisatsioonikulu	-323	-5 140	-5 463
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 264	35 992	38 256
Akumuleeritud kulum	-1 616	-21 476	-23 092
Jääkmaksumus	648	14 516	15 164
Amortisatsioonikulu	-323	-5 140	-5 463
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 264	35 992	38 256
Akumuleeritud kulum	-1 939	-26 616	-28 555
Jääkmaksumus	325	9 376	9 701

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Jüri Kirss OÜ laen	2 109		2 109	
Brando Consulting OÜ laen	14 724		14 724	
Elwerk OÜ laen	64		64	
ITK Marine OÜ laen	62 729		62 729	
Pikaajalised laenud kokku	79 626		79 626	
Laenukohustused kokku	79 626		79 626	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Jüri Kirss OÜ	2 109		2 109	
Brando Consulting OÜ	8 724		8 724	
ELWERK OÜ	64		64	
ITK Marine OÜ	14 729		14 729	
Pikaajalised laenud kokku	25 626		25 626	
Laenukohustused kokku	25 626		25 626	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 558	30 558
Võlad töövõtjatele	14 888	14 888
Maksuvõlad	37 804	37 804
Muud võlad	156	156
Muud viitvõlad	156	156
Saadud ettemaksed	330	330
Muud saadud ettemaksed	330	330
Kokku võlad ja ettemaksed	83 736	83 736
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 079	29 079
Võlad töövõtjatele	12 946	12 946
Maksuvõlad	24 281	24 281
Muud võlad	156	156
Muud viitvõlad	156	156
Saadud ettemaksed	200	200
Muud saadud ettemaksed	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	66 662	66 662

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	373 833	330 626
Läti	0	-58
Soome	0	15 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	373 833	345 624
Kokku müügitulu	373 833	345 624
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	373 833	345 624
Kokku müügitulu	373 833	345 624

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	151 152	128 367
Sotsiaalmaksud	51 287	43 496
Kokku tööjõukulud	202 439	171 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	62 729	14 729
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156	156
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 897	10 897

2014	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	48 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 678
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 179

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 281	7 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2016

ITK Inseneribüroo OÜ (registrikood: 11474876) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO STALLMEISTER	Juhatuse liige	24.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 230
Kokku	-18 099
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 099
Kokku	-18 099

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 230
Kokku	-18 099
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 099
Kokku	-18 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	373833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Brando Consulting	10479676	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
Osaühing ELWERK	11065965	Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
Serendipity OÜ	11892556	Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	130000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53445354
E-posti aadress	argo@itk-ib.ee