

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TPEHITUS OÜ

registrikood: 11104932

tänava/talu nimi, Regali

maja ja korteri number:

küla: Kirikumäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65218

telefon: +372 5042554

e-posti aadress: tp@sangasteloss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ TPEHITUS majandustegevuseks möödunud majandusaastal oli kinnisvara haldusteenuste osutamine.

Eelmise majandusaasta käibeks kujunes 100 983 eurot.

Juhatuse liikmele eraldi tasusid ei makstud.

Käesoleval majandusaastal jätkab ettevõtte sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 657	275 158	
Finantsinvesteeringud	387 500	385 000	
Nõuded ja ettemaksed	426 947	112 000	2
Kokku käibevarad	818 104	772 158	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	175 000	150 000	2
Materiaalsed põhivarad	48 920	68 680	
Kokku põhivarad	223 920	218 680	
Kokku varad	1 042 024	990 838	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 910	9 569	
Võlad ja ettemaksed	5 034	3 529	4
Kokku lühiajalised kohustised	26 944	13 098	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	888 344	803 663	
Kokku pikaajalised kohustised	888 344	803 663	
Kokku kohustised	915 288	816 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 265	178 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 341	-7 042	
Kokku omakapital	126 736	174 077	
Kokku kohustised ja omakapital	1 042 024	990 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	100 983	126 291	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 168	-55 829	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 686	-11 549	
Tööjõukulud	-9 634	-9 634	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 760	-19 760	
Muud ärikulud	-51	-90	
Ärikasum (kahjum)	-2 316	29 429	
Intressikulud	-93 465	-75 354	
Muud finantstulud ja -kulud	48 440	38 883	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 341	-7 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 341	-7 042	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TPEHITUS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise arvestus- ja esitlusvaluuta on euro ja aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurodest.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvutatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 5 000 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja on kantud vara kasutuslevõtmise hetkel kulusse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o. projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijatele esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud“. Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste grupis real „Pikaajalistest ehituslepingutest saadaolevad tulud“.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 204	18 204		
Ostjatelt laekumata arved	18 204	18 204		
Nõuded seotud osapoolte vastu	225 000	225 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243		3
Muud nõuded	358 500	183 500	175 000	
Laenunõuded	344 500	169 500	175 000	
Intressinõuded	14 000	14 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	601 947	426 947	175 000	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000		
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000		
Muud nõuded	252 000	102 000	150 000	
Laenunõuded	250 000	100 000	150 000	
Intressinõuded	2 000	2 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 000	112 000	150 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 799	0	852
Üksikisiku tulumaks		16	0	16
Sotsiaalmaks		198	0	198
Kohustuslik kogumispension		2	0	12
Töötuskindlustusmaksed		14	0	14
Ettemaksukonto jääk	243			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243	3 029		1 092

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 191	1 191	
Võlad töövõtjatele	563	563	
Maksuvõlad	3 029	3 029	3
Muud võlad	251	251	
Muud viitvõlad	251	251	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 034	5 034	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 634	1 634	
Võlad töövõtjatele	563	563	
Maksuvõlad	1 092	1 092	3
Muud võlad	240	240	
Muud viitvõlad	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 529	3 529	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 983	126 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 983	126 291
Kokku müügitulu	100 983	126 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	100 983	126 291
Kokku müügitulu	100 983	126 291

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 200	7 200
Sotsiaalmaksud	2 434	2 434
Kokku tööjõukulud	9 634	9 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 000	0	0	0

Aruandeaastal juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2021

TPEHITUS OÜ (registrikood: 11104932) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MOLTSAAR	Juhatuse liige	10.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 341
Kokku	123 924
Jaotamine	
Jaotamata kasumisse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	100983	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Moltsaar	36911266511	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042554
E-posti aadress	tp@sangasteloss.ee