

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TPEHITUS OÜ

registrikood: 11104932

tänavatalu nimi, Regali

maja ja korteri number:

küla: Kirikumäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 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 126 291 eurot.

Juhatuse liikmele eraldi tasusid ei makstud.

Käesoleval majandusaastal jätkab ettevõtte sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	275 158	3 779	
Finantsinvesteeringud	385 000	380 000	
Nõuded ja ettemaksed	112 000	174 180	2
Kokku käibevarad	772 158	557 959	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	68 680	88 440	
Kokku põhivarad	218 680	88 440	
Kokku varad	990 838	646 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 569	9 468	
Võlad ja ettemaksed	3 529	2 044	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 098	11 512	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	803 663	453 768	
Kokku pikaajalised kohustised	803 663	453 768	
Kokku kohustised	816 761	465 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 307	270 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 042	-92 604	
Kokku omakapital	174 077	181 119	
Kokku kohustised ja omakapital	990 838	646 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	126 291	92 113	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 829	-53 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 549	-19 325	
Tööjõukulud	-9 634	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 760	-12 761	
Muud ärikulud	-90	-418 627	
Ärikasum (kahjum)	29 429	-412 249	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	350 000	
Intressikulud	-75 354	-46 269	
Muud finantstulud ja -kulud	38 883	15 914	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 042	-92 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 042	-92 604	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TPEHITUS 2019. 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 arvatud 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 680	22 680	
Ostjatelt laekumata arved	22 680	22 680	
Muud nõuded	151 500	151 500	
Laenunõuded	151 500	151 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 180	174 180	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	852	0	17
Üksikisiku tulumaks	0	16		
Sotsiaalmaks	0	198		
Kohustuslik kogumispension	0	12		
Töötuskindlustusmaksed	0	14		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 092		17

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 634	1 634	
Võlad töövõtjatele	563	563	
Maksuvõlad	1 092	1 092	
Muud võlad	240	240	
Muud viitvõlad	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 529	3 529	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 027	2 027	
Maksuvõlad	17	17	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 044	2 044	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 291	92 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 291	92 113
Kokku müügitulu	126 291	92 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	126 291	92 113
Kokku müügitulu	126 291	92 113

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	7 200	0
Sotsiaalmaksud	2 434	0
Kokku tööjõukulud	9 634	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

TPEHITUS OÜ (registrikood: 11104932) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MOLTSAAR	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 042
Kokku	171 265
Jaotamine	
Jaotamata kasumisse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	126291	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