

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TECA Projekt OÜ

registrikood: 12309116

tänavanimi: Väike-Paala tn 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 56836331, +372 6441111

e-posti aadress: info@teca.ee

veebilehe aadress: www.teca.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TECA Projekt OÜ on 2012. aastal tegevust alustanud äriühing, mille põhitegevusalaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine ning alates 2016. aastast tegeleb ka elamute ja mitteeluhoonete ehitusega. Ettevõtte ühendab endas kogenud spetsialiste projekteerimis- ja ehitusvaldkonnas. Meie töötajate suur kogemus raudbetoonkonstruktsioonide alal määrab meie põhisuunaks monteeritavad elemendid.

Teostame erinevaid projekte, alustades mitmekorruselistest elumajadest, ridaelamustest kuni avalike hoonete, kontori- ja laoruumideni välja. Põhiliselt pakume projekteerimisteenust Eesti, Läti, Leedu ja Rootsi äriühingutele ja suuremad ehitusobjektid asuvad Rootsis.

TECA Projekt OÜ on jätkuvalt tegutsev ja peamiseks eesmärgiks järgneval majandusaastal on jätkata tegevust põhitegevusaladel, pakkuda parimaid konstruktiivseid lahendusi, optimeerida ehitusprotsessi ja vähendada montaažiaega.

Äriühingu tulemusi kirjeldavad suhtenäitajad

Suhtenäitaja	Valem	2020. aasta	2019. aasta	2018. aasta
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised	7,18	2,42	2,53
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised	1,41	1,57	1,46
Võlakkoormus	Kohustised / Vara kokku	0,14	0,40	0,38
Vara ärirentaablus	Ärikasum / Vara kokku	0,65	-	0,33
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum / Omakapital	0,76	-	0,54
Müügitulu puhasrentaablus	Puhaskasum / Müügitulu	0,43	-	0,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	174 449	203 527
Nõuded ja ettemaksed	711 888	111 261
Nõuded ostjate vastu	696 072	93 651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 224	5 970
Ettemaksed	11 592	11 640
Kokku varud	472	514
Ettemaksed varude eest	472	514
Kokku käibevarad	886 809	315 302
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 300	11 524
Kokku põhivarad	7 300	11 524
Kokku varad	894 109	326 826
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	123 563	130 024
Võlad tarnijatele	45 692	42 344
Võlad töövõtjatele	30 785	30 250
Maksuvõlad	23 596	11 961
Muud võlad	23 490	45 469
Kokku lühiajalised kohustised	123 563	130 024
Kokku kohustised	123 563	130 024
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 902	337 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 144	-142 906
Kokku omakapital	770 546	196 802
Kokku kohustised ja omakapital	894 109	326 826

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 350 371	1 840 640
Muud äritulud	849	2 238
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 829	-1 003 428
Mitmesugused tegevuskulud	-125 654	-226 537
Tööjõukulud	-278 619	-735 467
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 224	-5 961
Muud ärikulud	-873	-14 325
Ärikasum (kahjum)	584 021	-142 840
Intressitulud	0	22
Intressikulud	0	-88
Muud finantstulud ja -kulud	223	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	584 244	-142 906
Tulumaks	-2 100	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 144	-142 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teca Projekt OÜ (edaspidi ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Bilanss on koostatud pika bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantsvarasid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ja lühiajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruandekuupäevaks teadaolevaid kui ka aruandekuupäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine tuleb näidata kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügit tehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

TECA Projekt OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegevjuhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7		141
Üksikisiku tulumaks		2 912		2 817
Erisoodustuse tulumaks		135		18
Sotsiaalmaks		6 211		7 228
Kohustuslik kogumispension		275		357
Töötuskindlustusmaksed		423		523
Ettemaksukonto jääk	2 966		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 966	9 963	500	11 084

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	26 949	7 020	33 969	33 969
Akumuleeritud kulum	-11 202	-3 899	-15 101	-15 101
Jääkmaksumus	15 747	3 121	18 868	18 868
Amortisatsioonikulu	-4 223	-1 737	-5 960	-5 960
Muud muutused	0	-1 384	-1 384	-1 384
31.12.2019				
Soetusmaksumus	26 949	0	26 949	26 949
Akumuleeritud kulum	-15 425	0	-15 425	-15 425
Jääkmaksumus	11 524	0	11 524	11 524
Amortisatsioonikulu	-4 224	0	-4 224	-4 224
31.12.2020				
Soetusmaksumus	26 949	0	26 949	26 949
Akumuleeritud kulum	-19 649	0	-19 649	-19 649
Jääkmaksumus	7 300	0	7 300	7 300

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 492	61 127
Läti	294 361	0
Leedu	4 585	1 779 513
Rootsi	963 933	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 350 371	1 840 640
Kokku müügitulu	1 350 371	1 840 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71121	879 588	805 589
41201	470 783	1 035 051
Kokku müügitulu	1 350 371	1 840 640

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-83 831	-423 364
Energia	-7 886	-8 831
Elektrienergia	-5 482	-6 044
Soojusenergia	-1 431	-1 658
Kütus	-973	-1 129
Alltöövõtutööd	-260 386	-538 501
Transpordikulud	-5 726	-32 732
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 829	-1 003 428

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-46 392	-34 754
Mitmesugused bürookulud	-11 416	-53 741
Lähetuskulud	-40 389	-89 878
Koolituskulud	-1 893	-3 566
Riiklikud ja kohalikud maksud	-76	0
Muud	-25 488	-44 598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-125 654	-226 537

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	206 387	548 452
Sotsiaalmaksud	70 897	184 662
Tervose- ja spordikulud	1 335	2 353
Kokku tööjõukulud	278 619	735 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	23

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	6 762

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

TECA Projekt OÜ (registrikood: 12309116) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEGOR ZOLOTUHHIN	Juhatuse liige	16.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 144
Kokku	768 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	879588	65.14%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	470783	34.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jegor Zolotuhhin	38901140313	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441111
Mobiiltelefon	+372 56836331
E-posti aadress	info@teca.ee
Veebilehe aadress	www.teca.ee