

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Taevaprojekt OÜ

registrikood: 12892765

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 3

postisihthnumber: 10148

e-posti aadress: stenjantson@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Taevaprojekt OÜ põhitegevusalaks on toitlustamine restoranis Tai Boh, lisategevuseks ruumide rentimine ning ürituste korraldamine.

Eesti majandus on kriisist taastumise kiiruse poolest Euroopa riikide seas esirinnas, kuid seni nähtud tempokas kasv möödub, prognoosivad Eesti Panga analüütikud. Analüütikute sõnul kahandab majanduse kasvutempot lisaks tootmisressursside ammendumisele ka erakordselt kiire hinnakasv. Tarbijakorv kallineb peamiselt erinevate energiakandjate tõttu, mille põhjused asuvad suures osas Eestist väljaspool. Energiakulude edasikandumine teiste toodete ja teenuste lõpphinda annab inflatsioonile hoogu ka lähikuudel. Tarbijahindade kiire kasvu pidurdumist eeldavad analüütikud 2022. aasta teises pooles. Samas valitseb oht, et kiire hinnatõusu periood kestab Eestis oodatust kauem ja selle taga on peamiselt kohalikud põhjused. Süvenev töötajate nappus Eestis sunnib ettevõtteid palku tõstma. Piiratud tarbimisvõimaluste ja II pensionisambast välja võetud säästude tõttu on vaba raha hulk turul jõudsalt kasvanud ning seetõttu nõudlus kaupade ja teenuste järele on suur. Lisaks püsib kõrge huvi elukondliku kinnisvara vastu. Hindame, et tekkinud energia- ja toorainekriisist ning eeldatavasti lõppemisjärgus koroonakriisist tingitud majandusmuudatused avaldavad jätkuvalt mõju ettevõtte tegevusele aga ettevõtte on nendega suuteline kohanema

2023 aasta müügitulu oli 922 927 (2022; 826 734) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024 aastal on plaan pakkuda järjepidevalt kvaliteetset ning kõrgetasemelist toitu ning jooki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 734	11 968	
Nõuded ja ettemaksed	32 429	78 941	
Varud	6 771	5 772	
Kokku käibevarad	51 934	96 681	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Materiaalsed põhivarad	290 229	319 118	3
Kokku põhivarad	291 229	320 118	
Kokku varad	343 163	416 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102 209	108 381	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	102 209	108 381	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 767	202 341	
Kokku pikaajalised kohustised	91 767	202 341	
Kokku kohustised	193 976	310 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 567	59 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 120	44 191	
Kokku omakapital	149 187	106 077	
Kokku kohustised ja omakapital	343 163	416 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	922 927	826 734	
Muud äritulud	6 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 579	-445 288	
Mitmesugused tegevuskulud	-193 863	-115 025	
Tööjõukulud	-233 410	-183 005	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 761	-35 825	4
Muud ärikulud	-6 114	-1 770	
Ärikasum (kahjum)	45 200	45 821	
Intressikulud	-2 080	-1 630	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 120	44 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 120	44 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taevaprojekt OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsstandardile. Eestifinantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ning nende arvestamisel kulusse kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Masinad ja seadmed 4-20 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-10 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) 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 finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

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

Tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest). Ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriastele. Taevaprojekt OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja ka kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 856	65
Käibemaks	23 064	16 460
Üksikisiku tulumaks	5 424	9 679
Sotsiaalmaks	11 007	16 719
Kohustuslik kogumispension	195	908
Töötuskindlustusmaksed	672	1 198
Intress	6 024	4 940
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 242	49 969

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	137 185	248 902	13 471	399 558
Akumuleeritud kulum	-645	-60 505	-520	-61 670
Jääkmaksumus	136 540	188 397	12 951	337 888
Ostud ja parendused	5 715	-1 801	13 141	17 055
Amortisatsioonikulu	-9 552	-24 567	-1 706	-35 825
31.12.2022				
Soetusmaksumus	142 900	247 101	26 612	416 613
Akumuleeritud kulum	-10 197	-85 072	-2 226	-97 495
Jääkmaksumus	132 703	162 029	24 386	319 118
Ostud ja parendused		3 552	4 320	7 872
Amortisatsioonikulu	-9 647	-24 977	-2 137	-36 761
31.12.2023				
Soetusmaksumus	142 900	250 653	30 932	424 485
Akumuleeritud kulum	-19 844	-110 049	-4 363	-134 256
Jääkmaksumus	123 056	140 604	26 569	290 229

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38 280	38 280	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 061	7 061	0	0	
Maksuvõlad	51 242	51 242	0	0	3
Muud võlad	5 626	5 626	0	0	
Muud viitvõlad	5 626	5 626	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 209	102 209	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40 279	40 279	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 743	10 743	0	0	
Maksuvõlad	49 969	49 969	0	0	3
Muud võlad	7 390	7 390	0	0	
Muud viitvõlad	7 390	7 390	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 381	108 381	0	0	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	172 747	135 751
Sotsiaalmaksud	60 663	47 254
Kokku tööjõukulud	233 410	183 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	14

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 780	7 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Taevaprojekt OÜ (registrikood: 12892765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN-ERIK JANTSON	Juhatuse liige	23.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 120
Kokku	146 687
Jaotamine	
Kokku	146 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	922927	100.00%	Jah