

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TPK Projekt OÜ

registrikood: 16418999

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 32-5

postisihthnumber: 10120

e-posti aadress: lauri@tpkprojekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TPK Projekt OÜ on asutatud 10.01.2022 aastal.

Ettevõtte tegeleb teede projekteerimisega.

Aruandeaasta kasum teisel majandusaastal oli 89 843 eurot.

Järgmisel majandusaastal on ettevõtte eesmärk säilitada müügitulu ja kasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 824	26 837	2
Nõuded ja ettemaksed	32 080	33 423	3
Varud	10	0	
Kokku käibevarad	135 914	60 260	
Kokku varad	135 914	60 260	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 055	18 244	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 055	18 244	
Kokku kohustised	34 055	18 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 516	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 843	39 516	
Kokku omakapital	101 859	42 016	
Kokku kohustised ja omakapital	135 914	60 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	10.01.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	261 721	124 862	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 549	-54 307	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21 814	-11 613	10
Tööjõukulud	-24 307	-19 325	11
Muud ärikulud	-945	-101	
Ärikasum (kahjum)	97 106	39 516	
Muud finantstulud ja -kulud	237	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 343	39 516	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 843	39 516	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TPK Projekt OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. TPK Projekt OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärne 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

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, milles on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	103 824	26 837
Kokku raha	103 824	26 837

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 101	25 101
Ostjatelt laekumata arved	25 101	25 101
Nõuded seotud osapoolte vastu	80	80
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	6 646	6 646
Viitlaekumised	6 646	6 646
Ettemaksed	250	250
Muud makstud ettemaksed	250	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 080	32 080

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 453	32 453
Ostjatelt laekumata arved	32 453	32 453
Ettemaksed	970	970
Tulevaste perioodide kulud	703	703
Muud makstud ettemaksed	267	267
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 423	33 423

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 606	4 373
Üksikisiku tulumaks		300	166
Sotsiaalmaks		514	433
Kohustuslik kogumispension		31	26
Töötuskindlustusmaksed		37	31
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	3 488	5 029

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 567	30 567
Maksuvõlad	3 488	3 488
Kokku võlad ja ettemaksed	34 055	34 055
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 115	12 115
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100
Maksuvõlad	5 029	5 029
Kokku võlad ja ettemaksed	18 244	18 244

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	79 488	31 613
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 872	7 903
Kokku tingimuslikud kohustised	99 360	39 516

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	10.01.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 721	124 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 721	124 862
Kokku müügitulu	261 721	124 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	261 721	124 862
Kokku müügitulu	261 721	124 862

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	10.01.2022 - 31.12.2022
Alltöövõtutööd	116 531	53 680
Muud	1 018	627
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	117 549	54 307

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	10.01.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	8 566	3 466
Mitmesugused bürookulud	4 298	4 223
Koolituskulud	3 136	1 857
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 310	283
Transpordikulu	0	198
Muud	4 504	1 586
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 814	11 613

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	10.01.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	18 167	14 443
Sotsiaalmaksud	6 140	4 881
Kokku tööjõukulud	24 307	19 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	10.01.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	18 167	14 443

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

TPK Projekt OÜ (registrikood: 16418999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI KÜNNAPUU	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 843
Kokku	99 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 359
Kokku	99 359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 843
Kokku	99 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 359
Kokku	99 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	261721	100.00%	Jah