

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TARCON OÜ

registrikood: 16487228

tänava/talu nimi, Meruski tn

maja ja korteri number: 10-4

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51017

telefon: +372 5164579

e-posti aadress: info@tarcon.ee

veebilehe aadress: https://tarcon.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TARCON OÜ asutati 25.04.2022. Ettevõtte tekkis Tulitec OÜ-st eraldunud BIM koordineerimise meeskonnast, kellel on tugev tehniline teadmine BIM koordineerimisest ja BIM töövoogudest.

Lisaks meeskonnale liikus TARCON-isse üle ka BIM tarkvarade Simplebim ja BIMcollab esindusõigus Eestis, ning kõik BIM koordineerimisega seotud lepingud. Tänašeks sidemed Tulitec OÜ-ga puuduvad.

TARCON-i eesmärgiks on teha oma klientide elu lihtsamaks digivahendite abiga. Meie meeskond hoiab välismaiste partnerite abiga kogutud Eesti tipp BIM alaseid teadmisi, ning seda toetavad maailmatasemel töövahendid.

Peamine tegevusvaldkond on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Ettevõtte pakub mudelprojekteerimise BIM koordineerimist, -teostusmudeleid, -tugiteenuseid, -konsultatsioone -tarkvara ja BIM alaseid koolitusi. Väiksemas mahus on teostatud ka 3D visualiseeringute loomist.

Esimesel tegevusaastal soetati 7 töökoha tarbeks väikevahendid, tarkvara ja põhivara, et tagada meeskonnale teenuste osutamiseks vajalik tipptasemel töövahendite park. Samuti esitasime taotluse astuda EKEL-i (EESTI EHITUSKONSULTATSIOONIENTEVÕTETE LIIT) liikmeks, mis koondab enda alla enamikke Eesti tipp insenere. Tegevusaasta jooksul saime ka valmis ja toimima ettevõtte sotsiaalmeedia kanalid ning kodulehe www.tarcon.ee

Tulevikus plaanime arendada ehitussektorile suunatud automaatseid töövoogusid ning jätkata sektoris BIM ja digiteadmiste taseme tõstmist. Suurt potentsiaali näeme nii punktipilvede kasutamises kui AR/VR (liitreaalsus ja virtuaalreaalsus) lahenduste ning simulatsioonide kasutamises.

Plaanime jätkata müügi ja turundustegevustega, eelkõige just tarkvarade müügi suunal.

Eestis on meie klientideks ja partneriteks enamuse suurematest ehituse peatöövõtjatest (nt MERKO, YIT, COMBICON, Nordlin Ehitus, EHITUSTRUST) ning mitmed edulised projekteerimise ja kinnisvara arendamise ettevõtted. Läbi peatöövõtu ettevõtete olemasoleva teenuste ja tarkvaradega seotud suurtellijatena nagu Rail Baltica ja Riigi Kinnisvara AS.

Aruandeaastal olulisemad töös olnud projektid olid:

- Patarei Merekindluse rekonstrueerimise projekteerimise BIM koordineerimine
- Rahvusraamatukogu rekonstrueerimise projekteerimise BIM koordineerimine
- Mitmed RKAS-i poolt arendatavad riigimaja projektid

Hetkel töötab ettevõttes 7 meeskonnaliiget.

Järgnevatel perioodidel jätkame meeskonna teadmiste ja oskuste taseme tõstmist, et pakkuda klientidele veelgi professionaalsemaid teenuseid.

Vaatamata segastele majandusoludele, vaatame käesolevale aastale mõõduka optimismiga, sest meie kliendibaas koosneb tugevatest ja tegusatest partneritest, kellega koostöös on võimalik igal ajal tegutseda. Samuti on meie teenuse olemasolevate efektiivistamine, mille järgi vajadus keerukamatel aegadel on kindlasti eluliselt oluline paljude ettevõtete jaoks.

Tegusat aastat kõigile meile, klientidele, partneritele ja lugejatele!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	25.04.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 429	0	2
Nõuded ja ettemaksed	52 228	0	3
Kokku käibevarad	66 657	0	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 850	0	3
Materiaalsed põhivarad	33 438	0	5
Immateriaalsed põhivarad	3 644	0	6
Kokku põhivarad	39 932	0	
Kokku varad	106 589	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 247	0	7
Võlad ja ettemaksed	26 963	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	33 210	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 033	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	13 033	0	
Kokku kohustised	46 243	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 346	0	
Kokku omakapital	60 346	0	
Kokku kohustised ja omakapital	106 589	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.04.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	250 862	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 695	10
Mitmesugused tegevuskulud	-48 679	11
Tööjõukulud	-91 513	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 379	
Ärikasum (kahjum)	60 596	
Intressikulud	-250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 346	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarcon OÜ perioodi 25.04.2022 kuni 31.12.2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Nimetatud standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub Tarcon OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja aruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kirjel põhivara kulum.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid- ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhtkonda ja eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	25.04.2022
Kassa	6 000	0
Arvelduskonto	8 429	0
Kokku raha	14 429	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 116	49 116	0
Ostjatelt laekumata arved	49 116	49 116	0
Ettemaksed	5 962	3 112	2 850
Tulevaste perioodide kulud	2 869	2 869	0
Muud makstud ettemaksed	3 093	243	2 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 078	52 228	2 850
	25.04.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	25.04.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 711	0
Üksikisiku tulumaks	3 887	0
Sotsiaalmaks	7 136	0
Kohustuslik kogumispension	331	0
Töötuskindlustusmaksed	519	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 584	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
25.04.2022				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ostud ja parendused	0	0	0	
Amortisatsioonikulu	0	0	0	
25.04.2022				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ostud ja parendused	23 258	14 559	37 817	37 817
Amortisatsioonikulu	-1 938	-2 441	-4 379	-4 379
31.12.2022				
Soetusmaksumus	23 258	14 559	37 817	37 817
Akumuleeritud kulum	-1 938	-2 441	-4 379	-4 379
Jääkmaksumus	21 320	12 118	33 438	33 438

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
25.04.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
25.04.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 644	3 644
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 644	3 644
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 644	3 644

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
TL Invest laen	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Kapitalirendikohustised kokku	16 280	3 247	13 033	
Laenukohustised kokku	19 280	6 247	13 033	
	25.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
TL Invest OÜ laen	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	207	207	
Võlad töövõtjatele	9 172	9 172	
Maksuvõlad	17 584	17 584	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 963	26 963	
	25.04.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	25.04.2022 - 31.12.2022	25.04.2022 - 25.04.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	5 140	0
Eesti	245 722	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 862	0
Kokku müügitulu	250 862	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	250 862	0
Kokku müügitulu	250 862	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	25.04.2022 - 31.12.2022	25.04.2022 - 25.04.2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-45 695	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 695	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.04.2022 - 31.12.2022	25.04.2022 - 25.04.2022
Üür ja rent	-10 585	0
Energia	-2 645	0
Kütus	-2 645	0
Mitmesugused bürookulud	-7 272	0
Lähetuskulud	-1 704	0
Koolituskulud	-9 346	0
Reklaamikulud	-6 559	0
Raamatupidamiskulud	-980	0
Kindlustuskulud	-487	0
Sidekulud	-1 949	0
Väikevahendite kulud	-1 750	0
Transpordivahendite kulud	-2 803	0
Kommunaalkulud	-2 599	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-48 679	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	25.04.2022 - 31.12.2022	25.04.2022 - 25.04.2022
Palgakulu	-68 499	0
Sotsiaalmaksud	-23 014	0
Kokku tööjõukulud	-91 513	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	25.04.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0
Kokku laenukohustised	3 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 360	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 360	0

LAENUKOHUSTISED	25.04.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	25.04.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	25.04.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	3 000	3 000
Kokku laenukohustised	0	6 000	3 000	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	25.04.2022 - 31.12.2022	25.04.2022 - 25.04.2022
Arvestatud tasu	9 100	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2023

TARCON OÜ (registrikood: 16487228) 25.04.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LIIV	Juhatuse liige	07.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 346
Kokku	60 346
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 346
Kokku	60 346

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 346
Kokku	60 346
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 346
Kokku	60 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	250862	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Liiv	38810202216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5164579
E-posti aadress	info@tarcon.ee
Veebilehe aadress	https://tarcon.ee/