

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Taristuprojekt

registrikood: 12347424

tänavatalu nimi, Kadaka tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 6267777, +372 5164794

e-posti aadress: helena.metspalu@infragate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Taristuprojekt on kantud Äriregistrisse 18.09.2012. Osaühingu asutasid 9 eraisikut eesmärgiga hallata neile ühiselt kuuluvat vara.

Kontsern ühendab üldehituse, keskkonna - ja infrastruktuuri valdkonna inseneri- ja konsultatsiooniettevõtteid, millede peamiseks tegevusvaldkondadeks on konsultatsiooni, projekteerimise, projekti juhtimise ja omanikujärelevalve teenused üldehituse, keskkonna ja infrastruktuuri valdkonnas.

Kontserni missiooniks on arendada ja kasutada ära kontserni kuuluvate ettevõtete kompetentsid ja võimekus ja läbi selle osutada klientidele kvaliteetset ja konkurentsivõimelist teenust.

Põhitähelepanu pööratakse kontserni emaettevõttes suhtekorraldusele, kontserni ettevõtete arendamisele ja sünergia loomisele äritegevuse arendamiseks kontsernile huvipakkuvates tegevusvaldkondades.

Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatuse. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõtte ei olnud. Juhatusele juhtimistasu ei makstud.

OÜ Taristuprojekt on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Helena Metspalu

Juhatusel liige
30.04.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 484	1 958	
Nõuded ja ettemaksed	47	492	2
Kokku käibevarad	6 531	2 450	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	963 118	935 144	4
Kokku põhivarad	963 118	935 144	
Kokku varad	969 649	937 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	187	186	
Kokku lühiajalised kohustised	187	186	
Kokku kohustised	187	186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	6
Ülekurss	658 000	658 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 408	209 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 054	60 183	
Kokku omakapital	969 462	937 408	
Kokku kohustised ja omakapital	969 649	937 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	3 240	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 160	-1 041
Ärikasum (kahjum)	2 080	-1 041
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	53 974	61 224
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 054	60 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 054	60 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taristuprojekt 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Taristuprojekt ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 toodud eranditele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangakontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kuni 2015 aastani olid tütar-ettevõtete osad bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodit kasutades.

Alates 2016 aastast, kui enam ei koostata konsolideeritud aruannet, kajastatakse tütar-ettevõtete osad bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Käesolevas aruandes on korrigeeritud ka 2015 aasta võrdlusandmeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. 1. jaanuarist 2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt (alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80).

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	47	47	0	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	492	492	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	492	492	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	47	492
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	492

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	963 118	935 144
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	963 118	935 144

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10845129	Infragate Eesti AS	Eesti	projekteerimine, omanikujärelevalve	100	100
1058064	Veka Inseneribüroo OÜ	Eesti	keskkonnavalased konsultatsioonid, omanikujärelevalve	100	100
401033028177	SIA Infragate Latvija	Läti	keskkonnavalased konsultatsioonid, omanikujärelevalve	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Infragate Eesti AS	883 500	-26 000	54 799	912 299
Veka Inseneribüroo OÜ	51 644	0	-825	50 819
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	935 144	-26 000	53 974	963 118

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	6	6

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 301 462 eurot (31.12.2015: 269 408 eurot), millest dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 241 170 eurot ja dividendidega kaasneks tulumaks summas 60 292 eurot.

2016 aastal maksti dividende 24 000 eurot (2015: 259 516 eurot).

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole seotud osapooltega tehinguid tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2017

OÜ Taristuprojekt (registrikood: 12347424) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELENA METSPALU	Juhatuse liige	04.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 054
Kokku	301 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 462
Kokku	301 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	3240	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267777
Mobiiltelefon	+372 5164794
E-posti aadress	helena.metspalu@infragate.ee