

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing TP Invest

registrikood: 10501231

tänava/talu nimi, Aru

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75503

telefon: +372 5047721

e-posti aadress: ants.kikas@tp-consulting.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2002.a. lõpus otsustasid OÜ TP Invest omanikud laiendada osaühingu tegevust, mis võimaldaks arendada ettevõtlust vähikasvatuse, teenindusliku ettevõtluse, aga ka põllumajandusega seotud valdkondades.

Aastatel 2003 kuni 2005 sai OÜ TP Invest SAPARD ja RAK 2004-2006 raames toetusi, mis võimaldasid eelpool nimetatud uute tegevustega alustada. Uute investeeringute tegemise järgselt laienes ja laieneb OÜ TP Invest tegevus vähikasvatuses. Käesolevaks ajaks on OÜ TP Invest rajanud Eesti ühe kaasaegsema vähikasvanduse. Juhtimisalase nõustamise kõrval tegeleb OÜ TP Invest üha enam ka vähikasvatuse konsulteerimisega kõikides kasvatust puudutavates küsimustes. 2012. aastal laiendati vähikasvatust EKF meede 2.1 toel ning ehitati juurde 3000 m² tiigipinda, mis viib toimiva kasvanduse tiigipinna ca 6 700 m²-ni ning toodangu 33 000 vähini tootmistsükli jooksul.

2014. aastal valmistati ette projektid vähikasvatuse bioturvalisuse suurendamiseks, veepuhastuseks, vanima vähitiigi rekonstrueerimiseks jm. Kavandatu viidi ellu vesiviljeluse investeeringutoetuse abil 2015. aastal.

2016. aastal valmistas OÜ TP Invest ette vähikasvanduse arendamise viienda etapi elluviimist, mille põhisuks on eriotstarbeliste tiikide (karantiini tiik ning sugu- ja noorvähkide tiigid) ehitus ja päikeseenergia kasutamine tiikide sh suguvähkide ja noorvähkide tiigivee parameetrite väärtuste reguleerimiseks. Vähikasvatuse kõrval pakuti ka teenust remondi- ja hooldustööde valdkonnas. Lähiaastatel jätkatakse suurte infrastruktuuriobjektide rajamise nõustamisega sh tasuvusanalüüs, riigihanked, projektijuhtimine jm.

OÜ-l TP Invest on üheliikmeline juhatus. Juhatusel liikme tööd 2017.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2017. kaks. Nende töötasu oli 11,3 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 538	5 436	
Nõuded ja ettemaksed	907	1 784	2
Bioloogilised varad	58 452	60 530	5
Kokku käibevarad	60 897	67 750	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 224 731	1 241 151	4
Kokku põhivarad	1 224 731	1 241 151	
Kokku varad	1 285 628	1 308 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 383	35 219	6
Võlad ja ettemaksed	7 425	5 614	7
Kokku lühiajalised kohustised	45 808	40 833	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	338 969	355 821	6
Sihtfinantseerimine	75 932	101 242	9
Kokku pikaajalised kohustised	414 901	457 063	
Kokku kohustised	460 709	497 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 328	10 328	10
Kohustuslik reservkapital	1 299	1 299	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	799 378	797 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 914	1 806	
Kokku omakapital	824 919	811 005	
Kokku kohustised ja omakapital	1 285 628	1 308 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	45 809	28 933	11
Muud äritulud	25 311	26 561	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 059	-12 912	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 188	-8 210	
Tööjõukulud	-15 173	-13 808	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 696	-17 651	
Ärikasum (kahjum)	15 004	2 913	
Intressikulud	-1 090	-1 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 914	1 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 914	1 806	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 004	2 913
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 696	17 651
Kokku korrigeerimised	17 696	17 651
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	878	1 138
Varude muutus	2 078	9 327
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 811	3 290
Makstud intressid	-1 090	-1 107
Kokku rahavood äritegevusest	36 377	33 212
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 276	-16 241
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 276	-16 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 250	36 275
Saadud laenude tagasimaksed	-31 938	-27 383
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-25 311	-26 560
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 999	-17 668
Kokku rahavood	-3 898	-697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 436	6 133
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 898	-697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 538	5 436

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	10 328	1 299	797 572	809 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 806	1 806
31.12.2016	10 328	1 299	799 378	811 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 914	13 914
31.12.2017	10 328	1 299	813 292	824 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on kajastatud õiglasel väärtuses, mille indikaatoriks on tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida turul on võimalik normaalingimustel saada homogeensete kaupade vahetamise eest. Bioloogilised varad on klassifitseeritud tarbitavateks varadeks ehk varadeks, mida on võimalik edasi müüa: vähikasvatustes vähid ning raie ja istutamise eesmärgil kasvatatavad puud. Bioloogilised varad on rühmitatud omaduste järgi, mis on olulised turuhindade kujunemisel (näiteks vanus).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Vara sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	907	907
Tulevaste perioodide kulud	907	907
Kokku nõuded ja ettemaksed	907	907
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 784	1 784
Tulevaste perioodide kulud	906	906
Muud makstud ettemaksed	878	878
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 784	1 784

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	718	453
Üksikisiku tulumaks	347	194
Sotsiaalmaks	640	568
Kohustuslik kogumispension	19	34
Töötuskindlustusmaksed	24	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 748	1 276

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015							
Soetusmaksumus	931 155	59 274	59 274	1 796	341 209	341 209	1 333 434
Akumuleeritud kulum	-65 620	-25 153	-25 153	-100			-90 873
Jääkmaksumus	865 535	34 121	34 121	1 696	341 209	341 209	1 242 561
Ostud ja parendused					1 844	1 844	1 844
Amortisatsioonikulu	-9 312	-7 801	-7 801	-539			-17 652
Muud muutused	254 163				-239 765	-239 765	14 398
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 185 318	59 274	59 274	1 796	103 288	103 288	1 349 676
Akumuleeritud kulum	-74 932	-32 954	-32 954	-639			-108 525
Jääkmaksumus	1 110 386	26 320	26 320	1 157	103 288	103 288	1 241 151
Ostud ja parendused	103 287			1 277	-103 288	-103 288	1 276
Amortisatsioonikulu	-9 311	-7 751	-7 751	-634			-17 696
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 288 605	39 002	39 002	3 073	0	0	1 330 680
Akumuleeritud kulum	-84 243	-20 433	-20 433	-1 273			-105 949
Jääkmaksumus	1 204 362	18 569	18 569	1 800	0	0	1 224 731

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2015	64 869	4 988	69 857
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-7 470	-1 857	-9 327
31.12.2016	57 399	3 131	60 530
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 287	-791	-2 078
31.12.2017	56 112	2 340	58 452

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	30 127	30 127		
Eraisik	6 420	6 420		
Lühiajalised laenud kokku	36 547	36 547		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	291 410		291 410	
Laen 2	45 000		45 000	
Pikaajalised laenud kokku	336 410		336 410	
Kapitalirendikohustised kokku	4 395	1 836	2 559	
Laenukohustised kokku	377 352	38 383	338 969	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	33 221	33 221		
Eraisik	200	200		
Lühiajalised laenud kokku	33 421	33 421		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	291 410		291 410	
Laen 2	60 000		60 000	
Pikaajalised laenud kokku	351 410		351 410	
Kapitalirendikohustised kokku	6 209	1 798	4 411	
Laenukohustised kokku	391 040	35 219	355 821	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	1 643	1 643
Maksuvõlad	1 748	1 748
Muud võlad	4 034	4 034
Muud viitvõlad	4 034	4 034
Kokku võlad ja ettemaksed	7 425	7 425
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2	2
Võlad töövõtjatele	1 592	1 592
Maksuvõlad	1 276	1 276
Muud võlad	2 744	2 744
Muud viitvõlad	2 744	2 744
Kokku võlad ja ettemaksed	5 614	5 614

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	650 634	639 502
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	162 658	159 876
Kokku tingimuslikud kohustised	813 292	799 378

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	127 803	-26 561	101 242
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	127 803	-26 561	101 242
Kokku sihtfinantseerimine	127 803	-26 561	101 242

	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	101 242	-25 310	75 932
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	101 242	-25 310	75 932
Kokku sihtfinantseerimine	101 242	-25 310	75 932

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 328	10 328
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 809	28 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 809	28 933
Kokku müügitulu	45 809	28 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	1 313	4 720
Kinnisvara haldus	15 022	11 632
Vesiviljelus	7 915	7 221
Juhtimisalane nõustamine	21 559	5 360
Kokku müügitulu	45 809	28 933

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 340	10 320
Sotsiaalmaksud	3 833	3 488
Kokku tööjõukulud	15 173	13 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 420	200

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osanik	18 250	12 030	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osanik	975	775	2017

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 022	10 362

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 670	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	799 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 914
Kokku	813 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	813 292
Kokku	813 292

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	799 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 914
Kokku	813 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	22872	49.93%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	15022	32.79%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	7915	17.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Kikas	35211200378		10328 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047721
E-posti aadress	ants.kikas@tp-consulting.ee