

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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.

Aastatel 2016.-2018. valmistas OÜ TP Invest ette vähikasvanduse arendamise viienda etapi elluviimist, mille põhisuuna 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 juhatuse. Juhatuse liikme tööd 2018.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2018. kaks. Nende töötasu oli 12 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	818	1 538	
Nõuded ja ettemaksed	1 412	907	2
Bioloogilised varad	42 941	58 452	5
Kokku käibevarad	45 171	60 897	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 206 813	1 224 731	4
Kokku põhivarad	1 206 813	1 224 731	
Kokku varad	1 251 984	1 285 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 092	38 383	6
Võlad ja ettemaksed	5 615	7 425	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 707	45 808	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	337 097	338 969	6
Sihtfinantseerimine	50 621	75 932	9
Kokku pikaajalised kohustised	387 718	414 901	
Kokku kohustised	418 425	460 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 328	10 328	10
Kohustuslik reservkapital	1 299	1 299	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	813 292	799 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 640	13 914	
Kokku omakapital	833 559	824 919	
Kokku kohustised ja omakapital	1 251 984	1 285 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	40 500	45 809	11
Muud äritulud	25 311	25 311	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 518	-4 059	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 207	-19 188	
Tööjõukulud	-16 056	-15 173	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 917	-17 696	4
Ärikasum (kahjum)	9 113	15 004	
Intressikulud	-473	-1 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 640	13 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 640	13 914	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 113	15 004	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 917	17 696	4
Kokku korrigeerimised	17 917	17 696	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 400	878	
Varude muutus	15 512	2 078	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 032	1 811	
Makstud intressid	-372	-1 090	
Kokku rahavood äritegevusest	39 738	36 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 856	-1 276	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 856	-1 276	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 150	18 250	6
Saadud laenude tagasimaksed	-45 441	-31 938	6
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-25 311	-25 311	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 602	-38 999	
Kokku rahavood	-720	-3 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 538	5 436	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-720	-3 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	818	1 538	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 640	8 640
31.12.2018	10 328	1 299	821 932	833 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2018. 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 väärtusel, 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, määrares 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 400	1 400
Ostjatelt laekumata arved	1 400	1 400
Ettemaksed	12	12
Tulevaste perioodide kulud	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 412	1 412
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	907	907
Tulevaste perioodide kulud	907	907
Kokku nõuded ja ettemaksed	907	907

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	190	718
Üksikisiku tulumaks	396	347
Sotsiaalmaks	660	640
Kohustuslik kogumispension	10	19
Töötuskindlustusmaksed	16	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 272	1 748

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-9 312	-7 684	-7 684	-922			-17 918
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 288 605	39 002	39 002	3 073			1 330 680
Akumuleeritud kulum	-93 555	-28 117	-28 117	-2 195			-123 867
Jääkmaksumus	1 195 050	10 885	10 885	878			1 206 813

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-15 952	-519	-16 471
Soetused	960	0	960
31.12.2018	41 120	1 821	42 941

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	23 220	23 220		
Lühiajalised laenud kokku	23 220	23 220		
Pikaajalised laenud				
Laen 2	45 000		45 000	
Laen 1	291 410		291 410	
Pikaajalised laenud kokku	336 410		336 410	
Kapitalirendikohustised kokku	2 559	1 872	687	
Laenukohustised kokku	362 189	25 092	337 097	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 650	1 650	
Maksuvõlad	1 272	1 272	3
Muud võlad	2 693	2 693	
Muud viitvõlad	2 693	2 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 615	5 615	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 643	1 643	
Maksuvõlad	1 748	1 748	3
Muud võlad	4 034	4 034	
Muud viitvõlad	4 034	4 034	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 425	7 425	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	666 579	650 634
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	166 645	162 658
Kokku tingimuslikud kohustised	833 224	813 292

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2017	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	75 932	-25 311	50 621
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	75 932	-25 311	50 621
Kokku sihtfinantseerimine	75 932	-25 311	50 621

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	10 328	10 328
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 500	45 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 500	45 809
Kokku müügitulu	40 500	45 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesiviljeluse nõustamisteenused	1 730	1 313
Kinnisvara haldus	5 216	15 022
Vesiviljelus (vähid)	5 022	7 915
Juhtimisalane nõustamine	28 532	21 559
Kokku müügitulu	40 500	45 809

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 000	11 340
Sotsiaalmaksud	4 056	3 833
Kokku tööjõukulud	16 056	15 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 100	23 220	6 420

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Osanik	32 150	15 350	eur	2019

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

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 800	15 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2019

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	28.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	813 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 640
Kokku	821 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	30262	74.72%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	5217	12.88%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	5021	12.40%	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