

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

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.-2019. valmistas OÜ TP Invest ette vähikasvanduse arendamise viienda etapi elluviimist, mille põhisisuks 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 liikme tööd 2019.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2019. kaks. Nende töötasu oli 13 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 291	818	
Nõuded ja ettemaksed	2 147	1 412	2
Bioloogilised varad	46 491	42 941	5
Kokku käibevarad	51 929	45 171	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 239 390	1 206 813	4
Kokku põhivarad	1 239 390	1 206 813	
Kokku varad	1 291 319	1 251 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 381	25 092	6,13
Võlad ja ettemaksed	2 864	5 615	7
Kokku lühiajalised kohustised	33 245	30 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	325 110	337 097	6
Sihtfinantseerimine	38 829	50 621	9
Kokku pikaajalised kohustised	363 939	387 718	
Kokku kohustised	397 184	418 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 328	10 328	10
Kohustuslik reservkapital	1 299	1 299	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	821 932	813 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 576	8 640	
Kokku omakapital	894 135	833 559	
Kokku kohustised ja omakapital	1 291 319	1 251 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	76 328	40 500	11
Muud äritulud	55 311	25 311	9
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-625	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207	-17 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 817	-5 207	
Tööjõukulud	-17 340	-16 056	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 033	-17 917	
Ärikasum (kahjum)	60 617	9 113	
Intressikulud	-41	-473	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 576	8 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 576	8 640	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2019. 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 väikeettevõtja aruandevormil eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglases 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ostjatelt laekumata arved	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 847	1 847
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 147	2 147
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 847		190
Üksikisiku tulumaks		432	396
Sotsiaalmaks		713	660
Kohustuslik kogumispension			10
Töötuskindlustusmaksed		17	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 847	1 162	1 272

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 288 605	39 002	3 073	1 330 680
Akumuleeritud kulum	-84 243	-20 433	-1 273	-105 949
Jääkmaksumus	1 204 362	18 569	1 800	1 224 731
Amortisatsioonikulu	-9 312	-7 684	-922	-17 918
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 288 605	39 002	3 073	1 330 680
Akumuleeritud kulum	-93 555	-28 117	-2 195	-123 867
Jääkmaksumus	1 195 050	10 885	878	1 206 813
Ostud ja parendused	39 345	14 265		53 610
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	39 345			39 345
Muud ostud ja parendused		14 265		14 265
Amortisatsioonikulu	-12 886	-7 684	-463	-21 033
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 327 950	53 267	3 073	1 384 290
Akumuleeritud kulum	-106 441	-35 801	-2 658	-144 900
Jääkmaksumus	1 221 509	17 466	415	1 239 390

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		-625	-625
Soetused	4 175		4 175
31.12.2019	45 295	1 196	46 491

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	29 720	29 720		
Muu	661	661		
Lühiajalised laenud kokku	30 381	30 381		
Pikaajalised laenud				
Laen 2 äriühing	30 000		30 000	
Laen 1 äriühing	295 110		295 110	
Pikaajalised laenud kokku	325 110		325 110	
Laenukohustised kokku	355 491	30 381	325 110	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 702	1 702
Maksuvõlad	1 162	1 162
Kokku võlad ja ettemaksed	2 864	2 864
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 650	1 650
Maksuvõlad	1 272	1 272
Muud võlad	2 693	2 693
Muud viitvõlad	2 693	2 693
Kokku võlad ja ettemaksed	5 615	5 615

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	706 006	666 579
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	176 502	166 645
Kokku tingimuslikud kohustised	882 508	833 224

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	75 932		-25 310	50 621
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	75 932		-25 310	50 621
Kokku sihtfinantseerimine	75 932		-25 310	50 621

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	50 621	13 518	-25 311	38 829
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	50 621	13 518	-25 311	38 829
Kokku sihtfinantseerimine	50 621	13 518	-25 311	38 829

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	10 328	10 328
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 328	40 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 328	40 500
Kokku müügitulu	76 328	40 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesiviljeluse nõustamisteenused	8 313	1 730
Kinnisvara haldus	29 088	5 216
Vesiviljelus (vähid)	6 304	5 022
Juhtimisalane nõustamine	32 623	28 532
Kokku müügitulu	76 328	40 500

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	12 960	12 000
Sotsiaalmaksud	4 380	4 056
Kokku tööjõukulud	17 340	16 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	29 720	1 100	23 220

Laenud

2019	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			
Osanik	8 500	eur	2020

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
Osanik	32 150	15 350	eur	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 845

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aastal laialdasemalt levima hakanud koroonaviirus COVID-19 mõju ettevõtte tegevusele ja tulemustele on juhtkonna hinnangul hetkel raske hinnata.

Juhatuse hinnangul suudab ettevõtte vaatamata COVID-19 erinevatele riskitsenaariumitele täita kõiki oma kohustusi ja seetõttu kasutab jätkuvalt aruande koostamisel tegevuse jätkuvuse printsiipi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2020

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	28.10.2020
Resolutsioon:	Kinnitan!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	821 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 576
Kokku	882 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	35392	46.37%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	29088	38.11%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	6304	8.26%	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