

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ NARVA EHITUSPROJEKT

registrikood: 11002901

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Uusküla tn 23

postisihthnumber: 20204

telefon: +372 3562900

e-posti aadress: info@nep.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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Narva Ehitusprojekt on asutatud 2004. aastal. OÜ Narva Ehitusprojekt peamiseks tegevusalaks on ehituse projekteerimine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal tulu teenuste müügist moodustas 96.8 tuhat eurot. Kahjum tegevusest moodustas 23.4 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud		
	2023	2022
Müügitulu	96 752	108 534
Müügitulu kasv (%)	-11%	-13%
Puhaskasum/ - kahjum	-23 428	-9 879
Puhaskasumi kasv (%)	-137%	-217%
Puhasrentaablus (%)	-24%	-9.1%
Käibevara	73 699	84 749
Lühiajalised kohustused	81 767	72 039
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0.9	1.2
Varad kokku	84 018	97 718
ROA (%)	-27.9%	-11.7%
Omakapital kokku	2 251	25 679
ROE (%)	-1040%	-38.5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Tulu muutus (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
2. Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
5. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
6. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

2023. aastal ei ole põhivara investeeringuid. 2023. aastal garantiisid ei antud.

Personal

OÜ Narva Ehitusprojekt keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 77 tuhat eurot. OÜ Narva Ehitusprojekt juhatus koosneb 1 liikmest. 2023. aastal juhatuse liikmed tasu moodustasid 600 eurot.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Peamised eesmärgid 2024 aastaks on põhitegevuse jätkamine, töökohtade ervu säilitamine, tööde mahu suurendamine, pakutavate teenuste laiendamine eeskätt energiamärgiste tegemise arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 815	2 922	2
Nõuded ja ettemaksed	59 884	81 827	3
Kokku käibevarad	73 699	84 749	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 319	12 969	7
Kokku põhivarad	10 319	12 969	
Kokku varad	84 018	97 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	81 767	72 039	8
Kokku lühiajalised kohustised	81 767	72 039	
Kokku kohustised	81 767	72 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 867	32 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 428	-9 879	
Kokku omakapital	2 251	25 679	
Kokku kohustised ja omakapital	84 018	97 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	96 752	108 534	10
Muud äritulud	40	842	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 727	-18 690	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 559	-17 090	12
Tööjõukulud	-77 283	-81 403	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 649	-2 074	7
Ärikasum (kahjum)	-23 426	-9 881	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 428	-9 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 428	-9 879	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva Ehitusprojekt 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ Narva Ehitusprojekt finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Narva Ehitusprojekt on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Ettevõttel kasutatakse soetusmaksumuse meetod. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu

soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent (näiteks vaheseinad), lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 191.73 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.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 191,73

Tulud

Tulu kaupade 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 (2023.a. on muutunud metoodikat), teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

2023. aastal on 14/86 dividendidena väljamakstud summa sellelt osalt, mis ei ületanud 1/3 2020., 2021. ja 2022. aastal väljamakstud dividendide summalt, mille väljamaksmisega seoses maksti tulumaksu.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1	0
Pank	13 814	2 922
Kokku raha	13 815	2 922

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 402	5 402	4
Ostjatelt laekumata arved	13 172	13 172	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 770	-7 770	4
Muud nõuded	53 462	53 462	6
Intressinõuded	1	1	6
Viitlaekumised	53 461	53 461	6
Ettemaksed	1 020	1 020	
Tulevaste perioodide kulud	1 020	1 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 884	59 884	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 036	3 036	4
Ostjatelt laekumata arved	10 806	10 806	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 770	-7 770	4
Muud nõuded	76 785	76 785	6
Intressinõuded	2	2	6
Viitlaekumised	76 783	76 783	6
Ettemaksed	2 006	2 006	
Tulevaste perioodide kulud	2 006	2 006	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 827	81 827	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	13 172	10 806
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 770	-7 770
Kokku nõuded ostjate vastu	5 402	3 036

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 023	1 743
Üksikisiku tulumaks	1 010	1 192
Sotsiaalmaks	2 163	2 291
Kohustuslik kogumispension	62	62
Töötuskindlustusmaksed	157	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 415	5 455

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	53 461	53 461
Kokku muud nõuded	53 462	53 462
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	76 783	76 783
Kokku muud nõuded	76 785	76 785

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 789	539	7 328
Akumuleeritud kulum	-3 264	-539	-3 803
Jääkmaksumus	3 525	0	3 525
Ostud ja parendused	11 518		11 518
Muud ostud ja parendused	11 518		11 518
Amortisatsioonikulu	-2 074		-2 074
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 307	539	18 846
Akumuleeritud kulum	-5 338	-539	-5 877
Jääkmaksumus	12 969	0	12 969
Amortisatsioonikulu	-2 650		-2 650
31.12.2023			
Soetusmaksumus	18 307	539	18 846
Akumuleeritud kulum	-7 988	-539	-8 527
Jääkmaksumus	10 319	0	10 319

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 909	4 909	
Võlad töövõtjatele	5 841	5 841	9
Maksuvõlad	6 415	6 415	5
Muud võlad	2 233	2 233	
Muud viitvõlad	2 233	2 233	
Saadud ettemaksed	62 369	62 369	
Tulevaste perioodide tulud	1 001	1 001	
Muud saadud ettemaksed	61 368	61 368	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 767	81 767	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 448	1 448	9
Võlad töövõtjatele	6 396	6 396	5
Maksuvõlad	5 455	5 455	
Muud võlad	2 335	2 335	
Muud viitvõlad	2 335	2 335	
Saadud ettemaksed	56 405	56 405	
Tulevaste perioodide tulud	1 001	1 001	
Muud saadud ettemaksed	55 404	55 404	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 039	72 039	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 289	4 188
Puhkusetasude kohustis	1 552	2 208
Kokku võlad töövõtjatele	5 841	6 396

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 752	108 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 752	108 534
Kokku müügitulu	96 752	108 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (71121)	91 272	108 534
Disainerite tegevus (74101)	5 480	0
Kokku müügitulu	96 752	108 534

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	28 727	18 690
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 727	18 690

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 219	4 219
Mitmesugused bürookulud	6 435	6 756
Lähetuskulud	5	232
Koolituskulud	195	1 318
Riiklikud ja kohalikud maksud	165	275
Transpordikulud	540	3 222
Muud	0	1 068
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 559	17 090

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	57 764	60 957
Sotsiaalmaksud	19 519	20 446
Kokku tööjõukulud	77 283	81 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	600	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ NARVA EHITUSPROJEKT (registrikood: 11002901) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI SAHHAROV	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 428
Kokku	-561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-561
Kokku	-561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	91272	94.34%	Jah
Disainerite tegevus	74101	5480	5.66%	Ei