

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Taristuprojekt

registrikood: 12347424

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mäealuse tn 2/3

postisihthnumber: 12618

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Taristuprojekt on asutatud eraisikute poolt põhieesmärgiga hallata neile ühiselt kuuluvat vara, milleks on investeeringud tütarettevõtjatesse Infragate Eesti AS (osalus 100%) ja VEKA Inseneribüroo OÜ (osalus 100%), kes osutavad teenuseid järgmistes valdkondades:

- *Hoonete projekteerimine;*
- *Infrastruktuuri projekteerimine;*
- *Ehitusalased konsultatsioonid;*
- *Ehitustööde omanikujärelevalve.*

2023 aastal Taristuprojekt OÜ-l muu majandustegevus puudus.

Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatuse. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttel ei ole. Juhatusele juhtimistasu ei makstud.

OÜ Taristuprojekt on jätkuvalt tegutsev äriühing.

*Juhatuse liige
Helena Metspalu
05.06.24*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	333 297	5 567	
Nõuded ja ettemaksed	330 000	0	2
Kokku käibevarad	663 297	5 567	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 045 835	1 945 241	3,4
Kokku põhivarad	2 045 835	1 945 241	
Kokku varad	2 709 132	1 950 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	658 180	502	5
Kokku lühiajalised kohustised	658 180	502	
Kokku kohustised	658 180	502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 030	10 030	7
Ülekurss	0	658 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 852	864 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 175 070	418 078	
Kokku omakapital	2 050 952	1 950 306	
Kokku kohustised ja omakapital	2 709 132	1 950 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 038	-6 421	
Ärikasum (kahjum)	-2 038	-6 421	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 177 094	424 499	4
Intressitulud	14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 175 070	418 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 175 070	418 078	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taristuprojekt 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 lõige 2 eranditele.

Raha

Rahana kajastatakse pangakonto jääki.

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% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjaid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

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

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).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele) 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.

Tulud

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86.

Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Saadud dividendid, millelt on tütarettevõtjate poolt tulumaks tasutud, saab osanikele välja maksta maksuvabalt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks käesolevas aruandes loetakse:

- (a) ettevõtte tütarettevõtjad;
- (c) ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	330 000	330 000	
Dividendinõuded	330 000	330 000	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 000	330 000	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 045 835	1 945 241	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 045 835	1 945 241	4

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10845129	Infragate Eesti AS	Eesti	projekteerimine, omanikujärelevalve	100	100
10058064	VEKA Inseneribüroo OÜ	Eesti	keskkonnaalased konsultatsioonid, projekteerimine, omanikujärelevalve	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Infragate Eesti AS	1 788 929	-1 011 000	1 104 080	1 882 009
VEKA Inseneribüroo OÜ	156 312	-65 500	73 014	163 826
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 945 241	-1 076 500	1 177 094	2 045 835

vt.lisa 2

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	658 180	658 180	9
Kokku võlad ja ettemaksed	658 180	658 180	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	322	322	
Võlad seotud osapooltele	180	180	9
Kokku võlad ja ettemaksed	502	502	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 703 627	1 025 820
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	337 295	256 455
Kokku tingimuslikud kohustised	2 040 922	1 282 275

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 030	10 030
Osade arv (tk)	7	7
2023 aastal toimus Taristuprojekt OÜ osakapitali suurendamine ja vähendamine vastavalt osanike otsustele: - Fondiemissiooniga suurendati aprillis 2023 osakapitali summas 658 000 eurot. - Osakapitali vähendati summas 658 000 eurot. Väljamaksed osanikele tehti jaanuaris 2024 vastavalt osa suurusele. Taristuprojekt OÜ osakapitali vähendati, sest Taristuprojekt OÜ oli ülekapitalizeeritud ehk puudus vajadus hoida Taristuprojekt OÜ osakapitali senisel tasemel.		

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	2022
	Maksustatav summa	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	416 424	529 568
Eesti	416 424	529 568
Kokku	416 424	529 568

Tütarettevõtjatelt saadi dividende summas 746 500 eurot (2022.a. 535 000 eurot), millelt oli tasutud tulumaks summas 143 075 eurot (2022.a. 93 503 eurot) ja see andis võimaluse maksta osanikele dividende maksuvabalt.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	330 000	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	658 180	180	3
Kokku võlad ja ettemaksed	658 180	180	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu makstud ei ole.

Juhatuse liikmele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne lahkumishüvitise maksmise kohustist.

Makstud dividendide kohta on informatsioon avaldatud lisas 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

OÜ Taristuprojekt (registrikood: 12347424) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELENA METSPALU	Juhatuse liige	11.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Taristuprojekt osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ Taristuprojekt raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) " Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus ". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Taristuprojekt finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

13.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Taristuprojekt (registrikood: 12347424) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	13.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 175 070
Kokku	2 040 922
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 040 922
Kokku	2 040 922