

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Eesti Ehitusprojekt OÜ

registrikood: 12374504

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 102b

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 5161092

e-posti aadress: info@eeprojekt.ee

veebilehe aadress: <https://www.eeprojekt.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Intressitulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Eesti Ehitusprojekt OÜ põhitegevusalaks on hoonete projekteerimine. Kõrvaltegevusalana annab ettevõtte üürile kinnisvara.

Tulud, kulum ja kasum

Majandusaastal saadi müügitulu 1 124 928 eurot (2022.a.: 885 424 eurot), kasvades aastaga 27%. Majandusaasta oli ettevõttele positiivne, teenides kasumit 238 973 eurot (puhasrentaablus 21%)

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusega. Seoses geopoliitiliste pingetega ettevõtte juhtkond suuri muudatusi ei planeeri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 180 888	364 283	
Nõuded ja ettemaksed	116 675	106 169	2
Varud	0	2 866	
Kokku käibevarad	1 297 563	473 318	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	21 000	
Nõuded ja ettemaksed	0	310 247	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 083 000	1 388 000	4
Materiaalsed põhivarad	18 369	26 366	
Kokku põhivarad	1 101 369	1 745 613	
Kokku varad	2 398 932	2 218 931	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	263 715	266 215	9
Võlad ja ettemaksed	73 479	27 221	5
Kokku lühiajalised kohustised	337 194	293 436	
Kokku kohustised	337 194	293 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	906 678	906 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 587	551 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 973	464 792	
Kokku omakapital	2 061 738	1 925 495	
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 932	2 218 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 124 928	885 424	6
Muud äritulud	10 701	309	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-331 137	-227 399	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 709	-85 285	
Tööjõukulud	-102 710	-107 835	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 788	-9 344	
Muud ärikulud	-305 098	-15 070	
Ärikasum (kahjum)	282 187	440 800	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-21 000	0	
Intressitulud	67	33 153	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 254	473 953	
Tulumaks	-22 281	-9 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 973	464 792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Ehitusprojekt OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11. Ettevõtte on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest RPS § 29 (2) kohaselt, sest konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ebatõenäolised nõuded on majandusaastal kantud tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvara kajastatakse õiglases väärtuses (turu hinnas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) 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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	113 573	113 573	0	
Ostjatelt laekumata arved	113 573	113 573	0	
Laenunõuded	0	0	0	3
Ettemaksed	3 102	3 102	0	
Muud makstud ettemaksed	3 102	3 102	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 675	116 675		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 988	9 988	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 988	9 988	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	9
Laenunõuded	250 000	0	250 000	3
Muud nõuded	60 247	0	60 247	
Viitlaekumised	60 247	0	60 247	
Ettemaksed	93 681	93 681	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 354	8 354	0	
Muud makstud ettemaksed	85 327	85 327	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 416	106 169	310 247	

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	0	0	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Pikaajaline laen seotud osapoolele	250 000	0	250 000	3%	EUR	31.12.2025	9
Laenunõuded	250 000	0	250 000				

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	299 000
Ostud ja parendused	1 089 000
31.12.2022	1 388 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-305 000
31.12.2023	1 083 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 236	35 236
Võlad töövõtjatele	5 122	5 122
Maksuvõlad	28 592	28 592
Muud võlad	4 529	4 529
Muud viitvõlad	4 529	4 529
Kokku võlad ja ettemaksed	73 479	73 479
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 497	6 497
Võlad töövõtjatele	4 872	4 872
Maksuvõlad	11 441	11 441
Muud võlad	4 411	4 411
Muud viitvõlad	4 411	4 411
Kokku võlad ja ettemaksed	27 221	27 221

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 124 928	885 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 124 928	885 424
Kokku müügitulu	1 124 928	885 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine ja ehitus	1 089 721	885 424
Üüritulu	35 207	0
Kokku müügitulu	1 124 928	885 424

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	76 602	80 628
Sotsiaalmaksud	26 107	27 207
Kokku tööjõukulud	102 709	107 835
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	0	33 128
Muud intressitulud	67	25
Kokku intressitulud	67	33 153

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 500	

Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	263 715	266 215	
Kokku laenukohustised	263 715	266 215	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõttjad	0	250 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	250 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	605 325	0	355 325	250 000	33 128	3
Kokku antud laenud	605 325	0	355 325	250 000	33 128	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	250 000	0	-250 000	0	0	3
Kokku antud laenud	250 000	0	-250 000	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	266 215	0	266 215	0	
Kokku laenukohustised	0	266 215	0	266 215	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	266 215	0	-2 500	263 215	0	
Kokku laenukohustised	266 215	0	-2 500	263 215	0	

OSTETUD	2023	2022
	Põhivara	Põhivara
Tütarettevõttjad	0	355 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	305 000
Kokku ostetud	0	660 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Eesti Ehitusprojekt OÜ (registrikood: 12374504) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TASA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 973
Kokku	1 152 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1089721	96.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35207	3.13%	Ei