

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2024

ärinimi: KTI Projekt OÜ

registrikood: 11082366

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 110-118

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5113699

e-posti aadress: kristo.tihvan@mail.ee

veebilehe aadress: www.ktiprojekt.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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Majandusaastal 01.10.2023 - 30.09.2024 oli ettevõtte insenertehniline nõustamine. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Järgmisel tegevusaastal jätkatakse samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 269	56 597	
Nõuded ja ettemaksed	201 227	239 541	2
Kokku käibevarad	291 496	296 138	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	13 458	
Kokku põhivarad	0	13 458	
Kokku varad	291 496	309 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	0	
Võlad ja ettemaksed	66 998	62 541	4
Kokku lühiajalised kohustised	84 998	62 541	
Kokku kohustised	84 998	62 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 820	274 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 866	-29 954	
Kokku omakapital	206 498	247 055	
Kokku kohustised ja omakapital	291 496	309 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	Lisa nr
Müügitulu	47 994	203 779	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 843	-199 753	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 730	-29 634	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 692	-1 954	
Muud ärikulud	-4 837	-2 392	
Ärikasum (kahjum)	1 892	-29 954	
Muud finantstulud ja -kulud	3 974	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 866	-29 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 866	-29 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti Finantsarandluse Standardit. Eesti Finantsarandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud äriaranduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (alates 01.01.2015 20/20 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) KTi Projekt OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 880	4 880
Ostjatelt laekumata arved	4 880	4 880
Laenunõuded	145 714	145 714
Muud nõuded	50 633	50 633
Intressinõuded	50 633	50 633
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 227	201 227
	30.09.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	520	520
Laenunõuded	161 914	161 914
Muud nõuded	64 559	64 559
Intressinõuded	64 559	64 559
Ettemaksed	12 548	12 548
Tulevaste perioodide kulud	12 548	12 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 541	239 541

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	269	
Ettemaksukonto jääk		520
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	520

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 068	1 068
Maksuvõlad	269	269
Saadud ettemaksed	65 661	65 661
Tulevaste perioodide tulud	65 661	65 661
Kokku võlad ja ettemaksed	66 998	66 998
	30.09.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 128	5 128
Saadud ettemaksed	57 413	57 413
Tulevaste perioodide tulud	57 413	57 413
Kokku võlad ja ettemaksed	62 541	62 541

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 994	203 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 994	203 779
Kokku müügitulu	47 994	203 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusala konsultatsioon	47 994	203 779
Kokku müügitulu	47 994	203 779

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2024	30.09.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 347	226 473
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 347	226 473
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 661	57 413
Kokku võlad ja ettemaksed	65 661	57 413

MÜÜDUD	01.10.2022 - 30.09.2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 779
Kokku müüdnud	203 779

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2025

KTI Projekt OÜ (registrikood: 11082366) 01.10.2023 - 30.09.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TIHVAN	Juhatuse liige	05.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 866
Kokku	203 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 686
Kokku	203 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	EMTAK 2025	47994	100.00%	Jah