

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TKM Ehitus

registrikood: 10617888

küla: Mägise küla

vald: Ambla vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73510

telefon: +372 3832222

faks: +372 3832222

e-posti aadress: tkm@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2011.a. oli osaühingu käive 550 041 krooni. Teostati alltöövõtu töid teistele ettevõtetele. Teostati elektri ja sanitaartehtilisi töid.

Puidutöökoja toodanguks olid aknad, uksed, trepid ja liistud. Neid kasutati suuremas osas oma ehitusobjektidel.

Osaühingus töötas keskmiselt 16 inimest ning kogu palgakulu oli 125 316 krooni. Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest, kusjuures üks liige tegutseb ka osaühingu tegevjuhina.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 895	3 965
Nõuded ja ettemaksed	83 434	26 147
Varud	14 995	4 291
Kokku käibevara	103 324	34 403
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 588	26 472
Kokku põhivara	26 588	26 472
Kokku varad	129 912	60 875
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 351	3 370
Võlad ja ettemaksed	81 903	52 576
Kokku lühiajalised kohustused	86 254	55 946
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 710	1 672
Kokku pikaajalised kohustused	1 710	1 672
Kokku kohustused	87 964	57 618
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 227	10 226
Registreerimata osakapital	14 700	14 700
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 692	-332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 690	-22 360
Kokku omakapital	41 948	3 257
Kokku kohustused ja omakapital	129 912	60 875

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	550 041	378 347
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-329 112	-250 917
Brutokasum (-kahjum)	220 929	127 430
Üldhalduskulud	-180 730	-157 437
Muud ärikulud	-305	-2 617
Äri kasum (kahjum)	39 894	-32 624
Finantstulud ja -kulud	-1 204	10 264
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 690	-22 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 690	-22 360

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	39 894	-32 624
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20	340
Kokku korrigeerimised	-20	340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 287	10 627
Varude muutus	-10 704	25 683
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 603	-4 227
Makstud intressid	-1 501	-1 881
Kokku rahavood äritegevusest	-10 015	-2 082
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96	1 763
Laekunud intressid	2	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94	1 766
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	38	-1 115
Arvelduskrediidi saldo muutus	11 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 039	-1 115
Kokku rahavood	930	-1 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 965	5 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus	930	-1 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 895	3 965

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	14 700	1 023	-332	25 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-22 360	-22 360
31.12.2010	10 226	14 700	1 023	-22 692	3 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)				38 690	38 690
Muud muutused omakapitalis	1				1
31.12.2011	10 227	14 700	1 023	15 998	41 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKM Ehitus OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. TKM Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	20
Masinad, inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	79 592	19 648
Kokku nõuded ostjate vastu	79 592	19 648

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	747	3 404
Üksikisiku tulumaks	1 818	1 224
Erisoodustuse tulumaks		21
Sotsiaalmaks	5 633	2 658
Kohustuslik kogumispension	153	89
Töötuskindlustusmaksed	534	319
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 885	7 715

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	14 989	4 279
Küttepuid	0	12
Ettemaks tarnijatele	6	0
Kokku varud	14 995	4 291

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	16 414	8 205	1 179	19 609	28 993	45 407
Akumuleeritud kulum	-3 011	-3 175	-338	-10 308	-13 821	-16 832
Jääkmaksumus	13 403	5 030	841	9 301	15 172	28 575
Ostud ja parendused		4 019		607	4 626	4 626
Amortisatsioonikulu	-821	-40	-236	757	481	-340
Müügid		-2 096		-4 293	-6 389	-6 389
31.12.2010						
Soetusmaksumus	16 414	10 128	1 179	15 923	27 230	43 644
Akumuleeritud kulum	-3 832	-3 215	-574	-9 551	-13 340	-17 172
Jääkmaksumus	12 582	6 913	605	6 372	13 890	26 472
Ostud ja parendused		6 357	618	354	7 329	7 329
Amortisatsioonikulu	1 551	-2 593	-820	1 882	-1 531	20
Müügid	-3 124			-4 109	-4 109	-7 233
31.12.2011						
Soetusmaksumus	13 290	16 485	1 797	12 168	30 450	43 740
Akumuleeritud kulum	-2 281	-5 808	-1 394	-7 669	-14 871	-17 152
Jääkmaksumus	11 009	10 677	403	4 499	15 579	26 588

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	550 041	378 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	550 041	378 347
Kokku müügitulu	550 041	378 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	526 883	367 058
Ostukaupade müük	23 156	11 289
Muud tulud	2	0
Kokku müügitulu	550 041	378 347

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	3
Muud	296	12 143
Kokku muud äritulud	298	12 146

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	329 112	212 073
Energia	0	25 600
Elektrienergia	0	4 464
Kütus	0	21 136
Muud	0	13 244
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	329 112	250 917

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	7
Tööjõukulud	125 316	145 392
Amortisatsioonikulu	6 357	6 729
Muud	43 461	670
Sidekulud	1 412	1 385
Inventarikulud	4 184	3 254
Kokku üldhalduskulud	180 730	157 437

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	92 203	111 671
Sotsiaalmaksud	31 809	32 438
töötuskindlustus	1 304	1 283
Kokku tööjõukulud	125 316	145 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	39	2 074
Muud	266	543
Kokku muud ärikulud	305	2 617

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TKM Ehitus (registrikood: 10617888) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU TOOMAS	Juhatuse liige	11.07.2012
MARGUS MEIDLA	Juhatuse liige	11.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 690
Kokku	15 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	550041	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Toomas	34704104928		6825 EUR
Margus Meidla	37309184915		3410 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3832222
Faks	+372 3832222
E-posti aadress	tkm@hot.ee