

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

tänava/talu nimi, Jakobi 27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51006

e-posti aadress: info@tasandusvalu.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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks aruandeaastal olid betoonpõrandate ehitamine ja betoonitööde teostamine.

2011. aasta lõpus oli Tasandusvalu OÜ töötajate arv 22 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 182 388 eurot, sellest juhatuse liikmele arvestatud tööjõukulu moodustas 11267 eurot. Muid tasusid ega soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2011 aasta suuremad ehitusobjektid on:

Viljandi kaubanduskeskuse UKU üldehitus ja betoonitööd.

Magistrali Kaubanduskeskuse betoonitööd

Peri Põllumajandusühistu Silohoidla ehitus

2011 alustasime madala energiatarbimisega majade projekteerimist ja ehitamist.

2012 on plaanis minna Soome betoonitööde turule ja jätkata energiasäästlike hoonete projekteerimist ja ehitamist kaasaratud kuppelmajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 655	42 252	
Nõuded ja ettemaksed	171 576	58 669	2
Kokku käibevara	221 231	100 921	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 313	2 471	3
Kokku põhivara	13 313	2 471	
Kokku varad	234 544	103 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	165 762	96 693	4
Kokku lühiajalised kohustused	165 762	96 693	
Kokku kohustused	165 762	96 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 814	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 083	4 015	
Kokku omakapital	68 782	6 699	
Kokku kohustused ja omakapital	234 544	103 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	874 431	651 044	5
Muud äritulud	583	368	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-601 199	-572 392	6
Mitmesugused tegevuskulud	-26 574	-25 679	
Tööjõukulud	-182 388	-48 392	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-556	-85	
Muud ärikulud	-2 195	-851	
Ärikasum (kahjum)	62 102	4 013	
Finantstulud ja -kulud	-19	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 083	4 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 083	4 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	62 102	4 013
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	556	85
Kokku korrigeerimised	556	85
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 907	-58 669
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 069	96 693
Laekunud intressid	1	2
Makstud intressid	-20	0
Kokku rahavood äritegevusest	18 801	42 124
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 398	-2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 398	-2 556
Kokku rahavood	7 403	39 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 252	2 684
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 403	39 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 655	42 252

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684			2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 015	4 015
31.12.2010	2 684		4 015	6 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 083	62 083
Muutused reservides		201	-201	0
31.12.2011	2 684	201	65 897	68 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasandusvalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruadluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tasandusvalu OÜ kasutab kasumiaruade koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja soetamisega seotud veokuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materjalide jäägid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Lõpetamata ehitus kajastatakse bilansis omahinnas, mis koosneb tehtud kulutustest, milleta varud ei oleks praeguses seisus. Üldhalduskulud on perioodikulud, mida ei lülitata lõpetamata ehituse maksumusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning maksumus üle 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektit tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Ehitustööde müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui tellija on teostatud tööd vastu võtnud ning ehitustööde akti allkirjastanud. Lõpetamata ehitiste puhul näidatakse tulu vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Kaupade müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kaup on ostjale üle antud. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse bilansis kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	166 035	46 291
Ostjatelt laekumata arved	166 035	46 291
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 080
Muud nõuded	5 310	0
Ettemaksed	231	2 853
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 576	51 224

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 556		2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-85		-85	-85
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 556		2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-85		-85	-85
Jääkmaksumus	2 471		2 471	2 471
Ostud ja parendused	10 200	1 198	11 398	11 398
Amortisatsioonikulu	-556		-556	-556
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 756	1 198	13 954	13 954
Akumuleeritud kulum	-641		-641	-641
Jääkmaksumus	12 115	1 198	13 313	13 313

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	104 854	77 403
Võlad töövõtjatele	22 202	5 814
Maksuvõlad	32 686	11 040
Muud võlad	6 020	1 158
Saadud ettemaksed	0	1 278
Kokku võlad ja ettemaksed	165 762	96 693

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	864 011	651 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 420	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	874 431	651 044
Kokku müügitulu	874 431	651 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43991	874 431	651 044
Kokku müügitulu	874 431	651 044

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	291 754	271 496
Energia	28 948	34 481
Kütus	28 948	34 481
Alltöövõtutööd	148 976	121 767
Transpordikulud	35 915	8 083
Üür ja rent	61 034	103 398
Muud	34 572	33 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	601 199	572 392

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	135 939	33 219
Sotsiaalmaksud	46 449	15 173
Kokku tööjõukulud	182 388	48 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 267	0

Tasandusvalu OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAAK	Juhatuse liige	01.07.2012
MORTEN KILLAK	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 083
Kokku	65 897
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Kokku	0

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 083
Kokku	65 897
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	871855	99.71%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Laak	37201250020	Eesti	28000 EEK
Morten Killak	37008062713	Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tasandusvalu.ee