

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Tammepärja Maja

registrikood: 10230818

tänavatalu nimi, Punane tn 40a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 5013232

e-posti aadress: raimu@teejatee.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Tammepärja Maja põhitegevusalaks on hoonete ja rajatiste ehitus- ja remonditööd. Osaühing omab selleks vajalikke registreeringuid majandustegevuse registris (MTR), mis lubavad tegutseda alljärgnevatel tegevusaladel:

- ehitamine (üldehituslik, välisveevarustus- ja kanalisatsioonivõrgud, pumplad, puhastid ja muud seotud rajatised)
- elektritööd

Aruandeperioodil sõlmiti töövõtuleping Headmaster OÜ-ga Harjumaal, Rae vallas, Kaare tee 3a korterelamu ehitustööde teostamiseks. Töövõtulepingu maksumus on 1 291 359,74 (s.h käibemaks 20%) ning lepingukohaste tööde teostamise tähtaeg on 30.06.2014.a. Tammepärja Maja OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 312 686 eurot, millest 100 % moodustas korterelamu ehitustööd. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 5 279 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ei teostatud ja puudusid väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2014.aastal.

Kavandatavad tegevusalad järgmisel majandusaastal Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201) , vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus (42211) ja mujal liigitamata rajatiste ehitus (42991).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 373	2 754	2
Nõuded ja ettemaksed	137 069	0	3,14
Kokku käibevara	140 442	2 754	
Kokku varad	140 442	2 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	115 009	0	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	115 009	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 400	0	5,14
Kokku pikaajalised kohustused	17 400	0	
Kokku kohustused	132 409	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	225	225	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27	-25	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 279	-2	
Kokku omakapital	8 033	2 754	
Kokku kohustused ja omakapital	140 442	2 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	312 686	0	10,14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 807	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 807	-2	12
Tööjõukulud	-24 793	0	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 279	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 279	-2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 279	-2	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 279	-2	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137 069	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	115 009	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 781	-2	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	2 730	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 730	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 900	0	5,14
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	0	5,14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 400	0	
Kokku rahavood	619	2 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 754	26	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	619	2 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 373	2 754	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	225	-25	2 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2	-2
31.12.2012	2 556	225	-27	2 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 279	5 279
31.12.2013	2 556	225	5 252	8 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammepärja Maja 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahatutufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Juhul kui soetatud finantskohustuse eest tasutakse koheselt rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, loetakse soetusmaksumuseks maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja järgi on osaühingul reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suuruselt.

Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu

lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide amise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, milise 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 ta omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	180	2 730
Arvelduskontod	3 193	24
Kokku raha	3 373	2 754

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	135 885	135 885		
Ostjatelt laekumata arved	135 885	135 885		
Ettemaksed	1 184	1 184		
Tulevaste perioodide kulud	1 184	1 184		
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 069	137 069		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 692	0
Üksikisiku tulumaks	658	0
Sotsiaalmaks	1 168	0
Kohustuslik kogumispension	45	0
Töötuskindlustusmaksed	106	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 669	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	17 400		17 400		0	EUR	31.12.2015	14
Pikaajalised laenud kokku	17 400		17 400					
Laenukohustused kokku	17 400		17 400					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 286	98 286			
Võlad töövõtjatele	6 533	6 533			7
Maksuvõlad	8 669	8 669			4
Muud võlad	1 521	1 521			8
Muud viitvõlad	1 521	1 521			
Kokku võlad ja ettemaksed	115 009	115 009			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 075	0
Puhkusetasude kohustus	2 458	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 533	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 521	1 521		
Sotsiaalmaksu viitvõlg	1 477	1 477		
Töötuskindlustusmaksu viitvõlg	44	44		
Kokku muud võlad	1 521	1 521		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 149	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 103	0
Kokku tingimuslikud kohustused	5 252	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	312 686	0	14
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 686	0	
Kokku müügitulu	312 686	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Korterelamu ehitus	312 686	0	
Kokku müügitulu	312 686	0	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	152 148	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	124 930	0
Energia	729	0
Kütus	729	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	277 807	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	800	0
Mitmesugused bürookulud	311	0
Sidekulud	68	0
Kindlustusmaksed	189	0
Raamatupidamiskulud	800	0
Reklaamikulud	137	0
Tööriided, töökaitsevahendid	1 425	0
Remondikulud	623	0
Muud	454	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 807	2

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	19 052	0
Sotsiaalmaksud	5 741	0
Kokku tööjõukulud	24 793	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	135 885	17 400	0	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	46 484	312 686	19 900	2 500
2012	Antud laenude tagasimaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 730			

Tammepärja Maja OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatajale aruandeperioodil tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2014

Osaühing Tammepärja Maja (registrikood: 10230818) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	22.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 279
Kokku	5 252
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	31
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 221
Kokku	5 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 279
Kokku	5 252
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	31
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 221
Kokku	5 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	312686	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimu Tali	37006200315		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013232
E-posti aadress	raimu@teejatee.ee