

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Osaühing TKM Ehitus

**registrikood:** 10617888

**küla:** Mägise küla

**vald:** Järva vald

**maakond:** Järva maakond

**postisihnumber:** 73510

**telefon:** +372 3832222

**faks:** +372 3832222

**e-posti aadress:** tkm@hot.ee

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 4  |
| Bilanss                                          | 4  |
| Kasumiaruanne                                    | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu                      | 7  |
| Lisa 3 Varud                                     | 7  |
| Lisa 4 Müügitulu                                 | 8  |
| Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 8  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                               | 8  |
| Lisa 7 Seotud osapooled                          | 8  |
| Aruande allkirjad                                | 10 |

## Tegevusaruanne

2017.a. oli osaühingu käive 656 687 eurot. Teostati elektri ja sanitaartehnilisi töid.

Osaühingus töötas keskmiselt 12 inimest. Juhatus koosne 3 liikmest, kellest üks liige tegutseb ka osaühingu tegevjuhina.

Järgmisel majandusaastal on pea eesmärgiks kasvata kasumit ja turupositsiooni säilitamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                        |                |               |
| Käibevarad                                   |                |               |
| Raha                                         | 60 618         | 8 451         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 41 249         | 28 622        |
| Varud                                        | 2 459          | 35 267        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>104 326</b> | <b>72 340</b> |
| Põhivarad                                    |                |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 12 680         | 14 440        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>12 680</b>  | <b>14 440</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>117 006</b> | <b>86 780</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |
| Kohustised                                   |                |               |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |
| Laenukohustised                              | 0              | 2 799         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 64 747         | 81 324        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>64 747</b>  | <b>84 123</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>64 747</b>  | <b>84 123</b> |
| Omakapital                                   |                |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 235         | 10 235        |
| Registreerimata osakapital                   | 14 700         | 14 700        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 023          | 1 023         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -23 301        | -22 535       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 49 602         | -766          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>52 259</b>  | <b>2 657</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>117 006</b> | <b>86 780</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 656 687        | 457 203        |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -416 327       | -276 664       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>240 360</b> | <b>180 539</b> |
| Üldhalduskulud                              | -190 191       | -180 285       |
| Muud ärikulud                               | -2 262         | 0              |
| <b>Äri kasum (kahjum)</b>                   | <b>47 907</b>  | <b>254</b>     |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 695          | -1 020         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>49 602</b>  | <b>-766</b>    |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>49 602</b>  | <b>-766</b>    |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 5 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

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 nüüdisväärtus 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".

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

##### 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.

##### 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.

## Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                            | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved  | 26 249     | 28 622     |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 26 249     | 28 622     |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal | 2 258      | 35 066     |
| Küttepuid            | 0          | 0          |
| Ettemaks tarnijatele | 201        | 201        |
| Kokku varud          | 2 459      | 35 267     |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Soome                                       | 0              | 60 120         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 656 687        | 397 083        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>656 687</b> | <b>457 203</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>656 687</b> | <b>457 203</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Ehitustegevus                               | 646 424        | 436 507        |
| Ostukaupade müük                            | 10 263         | 20 696         |
| Muud tulud                                  | 0              | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>656 687</b> | <b>457 203</b> |

## Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                                   | 416 327        | 276 664        |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>416 327</b> | <b>276 664</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2017           | 2016           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 101 518        | 97 950         |
| Sotsiaalmaksud                                       | 32 296         | 31 133         |
| töötuskindlustus                                     | 737            | 711            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>134 551</b> | <b>129 794</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 12             | 12             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 12             | 11             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1              |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |

|                 |       |       |
|-----------------|-------|-------|
| Arvestatud tasu | 9 262 | 8 400 |
|-----------------|-------|-------|

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2018

**Osaühing TKM Ehitus (registrikood: 10617888) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KALJU TOOMAS       | Juhatuse liige     | 01.09.2018           |
| MARGUS MEIDLA      | Juhatuse liige     | 02.09.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -23 301       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 49 602        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>26 301</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus | 41201      | 656687          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| Kalju Toomas   | 34704104928                               | Mägise küla,<br>Järva vald, Järva<br>maakond, Eesti | 3415 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Urmas Toomas   | 38103064927                               | Eesti                                               | 3410 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Margus Meidla  | 37309184915                               |                                                     | 3410 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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