

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing TKM Ehitus

registrikood: 10617888

küla/alev/alevik/linn: Mägise küla

vald: Ambla vald

postisihtnumber: 73502

maakond: Järva maakond

telefon: 38 32 222

faks: 38 82 222

e-posti aadress: tkm@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2009.a. oli osaühingu käive 6 817 911 krooni. Teostati alltöövõtu töid teistele ettevõtetele. Teostati elektri ja sanitaartehnilisi töid.

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

Investeeriti kinnisvarasse 5 350 krooni ning seadmetesse ja tööriistadesse 18 688 krooni.

Osaühingus töötas keskmiselt 25 inimest ning kogu palgakulu oli 3 299 475 krooni. Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest, kusjuures üks liige tegutseb ka osaühingu tegevjuhina.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	6 817 911	12 069 843
Tulu kasv	-44%	0,2%
Brutokasumi määär %	44%	45,58%
Puhaskasum	-635 024	-3 919
Kasumi kasv	161%	-100,5%
Puhasrentaablus	-9,3%	0,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,6
ROA	-40,3%	-0.19%
ROE	-1,6%	0.38%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Kalju Toomas juhatuse esimees 01.07.2010

Margus Meidla juhatuse liige 01.07.2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TKM Ehitus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TKM Ehitus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ TKM Ehitus on jätkuvalt tegutsev.

Kalju Toomas	juhatuse esimees		01.07.2010
Margus Meidla	juhatuse liige		01.07.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 444	644 744	2
Nõuded ja ettemaksed	575 369	770 950	3
Varud	468 986	127 431	4
Kokku käibevara	1 128 799	1 543 125	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	447 100	525 883	5
Kokku põhivara	447 100	525 883	
Kokku varad	1 575 899	2 069 008	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 594	15 277	
Võlad ja ettemaksed	1 113 903	956 711	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 131 497	971 988	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 604	61 198	
Kokku pikaajalised kohustused	43 604	61 198	
Kokku kohustused	1 175 101	1 033 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	160 000	160 000	
Registreerimata osakapital	230 000	230 000	
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 822	633 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 024	-3 919	
Kokku omakapital	400 798	1 035 822	
Kokku kohustused ja omakapital	1 575 899	2 069 008	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 817 911	12 069 843	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 781 707	-6 567 833	7
Brutokasum (-kahjum)	3 036 204	5 502 010	
Üldhalduskulud	-3 606 617	-5 434 434	9
Muud ärikulud	-26 391	-36 083	11
Äriksam (-kahjum)	-596 804	31 493	
Finantstulud ja -kulud	-38 220	-35 412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-635 024	-3 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 024	-3 919	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-596 804	31 493	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 641	56 631	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 023		6
Kokku korrigeerimised	87 664	56 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	195 581	-468 799	
Varude muutus	-341 555	65 728	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	160 755	234 159	
Makstud intressid	-41 693	-49 758	
Kokku rahavood äritegevusest	-536 052	-130 546	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 857	-291 655	5
Laekunud intressid	203	734	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 654	-290 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 594	61 198	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 594	61 198	
Kokku rahavood	-560 300	-360 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	644 744	1 005 013	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-560 300	-360 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 444	644 744	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	160 000	230 000	16 000	633 741	1 039 741
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-3 919	-3 919
31.12.2008	160 000	230 000	16 000	629 822	1 035 822
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-635 024	-635 024
31.12.2009	160 000	230 000	16 000	-5 202	400 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKM Ehitus OÜ 2009. 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.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

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.

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 bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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 akumulieeritud 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".

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjate laekumata arved	575 369	770 950
Kokku nõuded ostjate vastu	575 369	770 950

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	136 346		57 347
Üksikisiku tulumaks	45 696		56 559
Sotsiaalmaks	166 462		110 280
Kohustuslik kogumispension			4 053
Töötuskindlustusmaksed	8 571		2 620
Ettemaksukonto jääk		4 991	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	357 075	4 991	230 859

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	53 474	122 248
Valmistoodang	415 320	
Küttepuid	192	192
Ettemaks maksudes		4 991
Kokku varud	468 986	127 431

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa				Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007						
Soetusmaksumus	161 475	32 790	3 704	213 993	250 487	411 962
Akumuleeritud kulum	-23 802	-15 849	-247	-81 205	-97 301	-121 103
Jääkmaksumus	137 673	16 941	3 457	132 788	153 186	290 859
Ostud ja parendused	90 000	95 594	14 746	91 315	201 655	291 655
Amortisatsioonikulu	-10 698	-8 151	-1 357	-36 425	-45 933	-56 631
31.12.2008						
Soetusmaksumus	251 475	128 384	18 450	305 308	452 142	703 617
Akumuleeritud kulum	-34 500	-24 000	-1 604	-117 630	-143 234	-177 734
Jääkmaksumus	216 975	104 384	16 846	187 678	308 908	525 883
Ostud ja parendused	5 350			18 688	18 688	24 038
Amortisatsioonikulu	-12 618	-25 677	-3 690	-43 655	-73 022	-85 640
Müügid				-17 181	-17 181	-17 181
31.12.2009						
Soetusmaksumus	256 825	128 384	18 450	306 815	453 649	710 474
Akumuleeritud kulum	-47 118	-49 677	-5 294	-161 285	-216 256	-263 374
Jääkmaksumus	209 707	78 707	13 156	145 530	237 393	447 100

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	18 000	
Transpordivahendid	18 000	
Kokku	18 000	

Lisa 6 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 023	
Trahvid, viivised ja hüvitised	203	734
Muud	3 420	13 612
Kokku muud äritulud	5 646	14 346

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	3 230 208	6 169 062
Energia	347 832	398 771
Elektrienergia	34 495	17 056
Kütus	313 337	381 715
Transpordikulud	1 560	
Muud	202 107	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 781 707	6 567 833

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 817 911	12 069 843
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 817 911	12 069 843
Kokku müügitulu	6 817 911	12 069 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ehitustegevus	6 760 145	12 033 186
Ostukaupade müük	57 766	36 657
Kokku müügitulu	6 817 911	12 069 843

Lisa 9 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	82	8 302
Tööjõukulud	3 299 475	4 495 487
Amortisatsioonikulu	105 735	70 613
Muud	134 310	723 778
Sidekulud	22 030	45 675
Inventarikulud	44 985	90 579
Kokku üldhalduskulud	3 606 617	5 434 434

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 479 417	3 373 639
Sotsiaalmaksud	801 384	1 113 289
töötuskindlustus	18 674	8 559
Kokku tööjõukulud	3 299 475	4 495 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 539	5
Muud	13 852	36 078
Kokku muud ärikulud	26 391	36 083

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TKM Ehitus (registrikood: 10617888) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MEIDLA	Juhatuse liige	01.07.2010
KALJU TOOMAS	Juhatuse liige	01.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 024
Kokku	-5 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6817911	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Toomas	34704104928	Mägise küla, Ambla vald, Järva maakond, Eesti	106700 EEK
Margus Meidla	37309184915	Eesti	53300 EEK

Sidevahendid

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