

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ TARAPLAST

registrikood: 10628544

tänavanimi, maja number: E. Wiiralti tn 43

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51011

telefon: +372 5224339

e-posti aadress: erkki.hansen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Taraplast OÜ peamine majandustegevus aastal 2017 seisnes kinnisvara välja rentimises. Rentnikeks on tootmisettevõtted.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2016	2016
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	2,28	4,30
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	Raha / Lühiajalised kohustused	0,33	0,93
Võlakordaja (kordades)	Koguvõlgnevus / Varad	0,22	0,31
Koguvara tulutoovustase (ROA,%)	(Kasum / Keskmised varad) * 100	6,73	10,40
Omakapitali tulutase (ROE,%)	(Kasum / Keskmise omakapital) * 100	8,66	15,20

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 429	13 900	
Nõuded ja ettemaksed	50 318	50 430	2
Kokku käibevarad	58 747	64 330	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	426 331	438 360	5
Materiaalsed põhivarad	0	114	6
Kokku põhivarad	426 331	438 474	
Kokku varad	485 078	502 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 308	13 023	7
Võlad ja ettemaksed	12 442	1 925	8
Kokku lühiajalised kohustised	25 750	14 948	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	82 606	143 760	7
Kokku pikaajalised kohustised	82 606	143 760	
Kokku kohustised	108 356	158 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 284	288 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 626	52 293	
Kokku omakapital	376 722	344 096	
Kokku kohustised ja omakapital	485 078	502 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	161 985	82 483	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 154	-1 777	11
Mitmesugused tegevuskulud	-62 641	-10 184	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 143	-12 217	5,6
Muud ärikulud	-324	-472	
Ärikasum (kahjum)	35 723	57 833	
Intressikulud	-3 097	-6 786	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 246	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 626	52 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 626	52 293	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taraplast 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Taraplast liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi

Raha

Raha ja selle lähendina on kajastatud raha pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4 aastat
Kinnisvarainvesteeringud	50 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Taraplast on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriarvestustele. Seotud osapooled on:

-Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriarvestustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 043	9 043	
Ostjatelt laekumata arved	9 043	9 043	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 275	1 275	3
Muud nõuded	40 000	40 000	4
Laenunõuded	34 000	34 000	4
Intressinõuded	6 000	6 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 318	50 318	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 429	10 429	
Ostjatelt laekumata arved	10 429	10 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	3
Muud nõuded	40 000	40 000	4
Laenunõuded	34 000	34 000	4
Intressinõuded	6 000	6 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 430	50 430	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	902	0	1 720
Ettemaksukonto jääk	1 275		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 275	902	1	1 720

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenu nõuded	34 000	34 000	EUR	31.12.2018	2
Intressinõuded	6 000	6 000			2
Kokku muud nõuded	40 000	40 000			2

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenu nõuded	34 000	34 000	EUR	31.12.2017	2
Intressinõuded	6 000	6 000			2
Kokku muud nõuded	40 000	40 000			2

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-33 147	-33 147
Jääkmaksumus	2 121	448 269	450 390
Amortisatsioonikulu	0	-12 030	-12 030
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-45 177	-45 177
Jääkmaksumus	2 121	436 239	438 360
Amortisatsioonikulu	0	-12 029	-12 029
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-57 206	-57 206
Jääkmaksumus	2 121	424 210	426 331

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	55 200	55 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-871	-1 777

2014.aastal soetati kinnistu Tartus väljarentimise eesmärgil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-448	-448
Jääkmaksumus	301	301
Amortisatsioonikulu	-187	-187
31.12.2016		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-635	-635
Jääkmaksumus	114	114
Amortisatsioonikulu	-114	-114
31.12.2017		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-749	-749
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	40 914	13 308	27 606		EURIBOR+2.5%	EUR	15.12.2020	
Osaniku laen	55 000	0	55 000		0%	EUR	2019	14
Pikaajalised laenud kokku	95 914	13 308	82 606					
Laenukohustised kokku	95 914	13 308	82 606					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	53 963	13 023	40 940		EURIBOR+2.5%	EUR	15.12.2020	
Ettevõtted	92 820	0	92 820		3%	EUR	2019	14
Eraisikud	10 000	0	10 000		0%	EUR	2019	14
Pikaajalised laenud kokku	156 783	13 023	143 760					
Laenukohustised kokku	156 783	13 023	143 760					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 540	11 540	
Maksuvõlad	902	902	3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 442	12 442	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	205	205	
Maksuvõlad	1 720	1 720	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 925	1 925	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	161 985	82 483	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 985	82 483	
Kokku müügitulu	161 985	82 483	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvara rentimine	55 200	55 200	5
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	78 000	0	
Mööbli vahendamine	28 785	27 283	
Kokku müügitulu	161 985	82 483	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-50 283	0	
Kinnistuga seotud halduskulud	-871	-1 777	5
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 154	-1 777	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-1 231	-1 322
Turu-uuringud ja müügikampaaniad	-61 410	0
Muud	0	-8 862
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 641	-10 184

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 520	55 000	5 520	102 820

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige ja juhatuse liikmega seotud ettevõtte	45 000	92 820

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige ja juhatuse liikmega seotud ettevõtte	10 000	33 501
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liikmega seotud lähedane	0	65 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	133 200	0	55 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 410	0	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2018

OÜ TARAPLAST (registrikood: 10628544) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI HANSEN	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 626
Kokku	373 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55200	34.08%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	78000	48.15%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	28785	17.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Hansen	36511170235		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5224339
E-posti aadress	erkki.hansen@gmail.com