

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TARAPLAST

registrikood: 10628544

tänava/talu nimi, E.Wiiralti 43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 5224339

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

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Taraplast OÜ peamine majandustegevus aastal 2014 seisnes kinnisvara välja rentimises. Rentnikeks on tootmisettevõtted.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	5,07	10,23
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	Raha / Lühiajalised kohustused	1,01	3,42
Võlakordaja (kordades)	Koguvõlgnevus / Varad	0,55	0,08
Koguvara tulutoovustase (ROA,%)	(Kasum / Keskmised varad) * 100	12,33	14,72
Omakapitali tulutase (ROE,%)	(Kasum / Keskmise omakapital) * 100	21,26	15,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 128	56 737	
Finantsinvesteeringud	19 422	0	2
Nõuded ja ettemaksed	53 306	112 933	3
Kokku käibevara	90 856	169 670	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	462 426	45 807	5
Materiaalne põhivara	493	685	6
Kokku põhivara	462 919	46 492	
Kokku varad	553 775	216 162	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 329	0	7
Võlad ja ettemaksed	5 582	16 590	8
Kokku lühiajalised kohustused	17 911	16 590	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	288 817	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	288 817	0	
Kokku kohustused	306 728	16 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 760	167 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 475	28 818	
Kokku omakapital	247 047	199 572	
Kokku kohustused ja omakapital	553 775	216 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	74 721	36 627	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 376	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 255	-6 397	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 773	-1 200	5,6
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 317	29 030	
Intressikulud	-7 915	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 073	718	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 475	29 748	
Tulumaks	0	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 475	28 818	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 317	29 030	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 773	1 200	5,6
Kokku korrigeerimised	11 773	1 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 652	-41 704	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 263	2 113	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-930	
Kokku rahavood äritegevusest	53 701	-10 291	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-749	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-441 471	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-69 954	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	51 719	0	2
Antud laenude tagasimaksed	26 000	0	4
Laekunud dividendid	566	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-433 140	-749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	353 617	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-10 958	0	7
Makstud intressid	-2 148	0	
Makstud dividendid	0	-3 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	340 511	-3 500	
Kokku rahavood	-38 928	-14 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 737	72 362	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 928	-14 540	
Valuutakursside muutuste mõju	319	-1 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 128	56 737	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	171 442	174 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 818	28 818
Makstud dividendid	0	0	-3 500	-3 500
31.12.2013	2 556	256	196 760	199 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 475	47 475
31.12.2014	2 556	256	244 235	247 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taraplast 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Taraplast arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Muu inventar	4

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.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	0	0
Soetamine	69 954	69 954
Müük müügihinnas või lunastamine	-51 719	-51 719
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 187	1 187
31.12.2014	19 422	19 422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 306	13 306	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 306	13 306	0	0	
Muud nõuded	40 000	40 000	0	0	4
Laenunõuded	34 000	34 000	0	0	
Intressinõuded	6 000	6 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 306	53 306	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 148	2 148	0	0	9
Muud nõuded	68 485	68 485	0	0	4
Laenunõuded	60 000	60 000	0	0	
Intressinõuded	6 000	6 000	0	0	
Viitlaekumised	2 485	2 485	0	0	
Ettemaksed	42 300	42 300	0	0	
Muud makstud ettemaksed	42 300	42 300	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 933	112 933	0	0	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	34 000	34 000	0	0	12%	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	6 000	6 000	0	0			
Kokku muud nõuded	40 000	40 000	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	60 000	60 000	0	0	12%	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	6 000	6 000	0	0			
Viitlaekumised	2 485	2 485	0	0			
Kokku muud nõuded	68 485	68 485	0	0			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 121	39 945	42 066
Akumuleeritud kulum	0	-8 394	-8 394
Jääkmaksumus	2 121	31 551	33 672
Ostud ja parendused	0	13 271	13 271
Amortisatsioonikulu	0	-1 136	-1 136
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 121	53 216	55 337
Akumuleeritud kulum	0	-9 530	-9 530
Jääkmaksumus	2 121	43 686	45 807
Ostud ja parendused	0	428 200	428 200
Amortisatsioonikulu	0	-11 581	-11 581
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-21 111	-21 111
Jääkmaksumus	2 121	460 305	462 426

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	50 400	17 160
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 427	0

2014.aastal soetati kinnistu Tartus väljarentimise eesmärgil.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	749	749
Amortisatsioonikulu	-64	-64
31.12.2013		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-64	-64
Jääkmaksumus	685	685
Amortisatsioonikulu	-192	-192
31.12.2014		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-256	-256
Jääkmaksumus	493	493

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	79 042	12 329	66 713	0	EURIBOR+2.5%	EUR	15.12.2020
Ettevõtted	157 104	0	157 104	0	3%	EUR	2017
Eraisikud	65 000	0	65 000	0	0%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	301 146	12 329	288 817	0			
Laenukohustused kokku	301 146	12 329	288 817	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	115	115	0	0	
Maksuvõlad	5 467	5 467	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	5 582	5 582	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 002	16 002	0	0	
Maksuvõlad	588	588	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	16 590	16 590	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 467	0	588
Ettemaksukonto jääk	0		2 148	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 467	2 148	588

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 721	36 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 721	36 627
Kokku müügitulu	74 721	36 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rentimine	50 400	17 160
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	24 321	19 467
Kokku müügitulu	74 721	36 627

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-3 589	-417
Riiklikud ja kohalikud maksud	-51	-51
Muud	-4 615	-5 929
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 255	-6 397

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 560	157 104	0	0

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 400	198 617	41 513
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	65 000	0
2013	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		17 160	0

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2015

OÜ TARAPLAST (registrikood: 10628544) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI HANSEN	Juhatuse liige	06.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 475
Kokku	244 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50400	67.45%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	24321	32.55%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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