

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ T.M. DWELLING

registrikood: 10881295

tänava/talu nimi, Lai 27-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

telefon: +372 5016153

e-posti aadress: info@tmdwelling.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ T.M.Dwelling OÜ põhitegevuseks olid 2014.aastal endiselt üldehitustööd (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori EMTAK järgi 41201 – elamute ja mitteeluhoonete ehitus)

OÜ T.M.Dwelling aruandeaasta kasum oli 41 979 eurot . Ettevõtte on pooleli mitu ehitusobjekti, mis on ehitusviimistluse lõppjärgus ning seetõttu veel realiseerimata.

Osaühingu palgakulu oli 2014.aastal 26 494 eurot. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 3 töötajat.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulutusi.

Peamised finantssuhtarvud		2014	2013
Müügitulu		264 109	174 599
Kasum		41 979	-128 577
Käibe muutus (%)	(müügitulu aruandeaastal - müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal * 100	51	-47
Kasumi muutus (%)	(puhaskasum aruandeaastal - puhaskasum eelmisel aastal) / puhaskasum eelmisel aastal * 100	-133	37
Lüh. võlgnevuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2	2
Likviidsuskordaja	likviidsed varad / lühiajalised kohustused	2	2
Puhasrentaabilus %	puhaskasum / müügitulu *100	16	-74
ROA%	puhaskasum / varad kokku *100	23	-94
ROE%	puhaskasum / omakapital kokku *100	38	-191
Võlakordaja	kohutused / varad kokku	0	1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 206	33 829	2
Finantsinvesteeringud	35 252	15 551	
Nõuded ja ettemaksed	51 413	65 614	
Kokku käibevara	113 871	114 994	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 532	1 534	
Materiaalne põhivara	66 614	20 633	4
Kokku põhivara	68 146	22 167	
Kokku varad	182 017	137 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 690	66 600	5
Võlad ja ettemaksed	4 158	3 371	6
Kokku lühiajalised kohustused	72 848	69 971	
Kokku kohustused	72 848	69 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 378	192 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 979	-128 577	
Kokku omakapital	109 169	67 190	
Kokku kohustused ja omakapital	182 017	137 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	264 109	174 599	7
Muud äritulud	58	3 320	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 938	-241 768	9
Mitmesugused tegevuskulud	-68 270	-62 028	10
Tööjõukulud	-26 494	-21 241	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 209	-807	
Muud ärikulud	-1	-471	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 255	-148 396	
Muud finantstulud ja -kulud	7 724	19 819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 979	-128 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 979	-128 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 255	-148 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 209	807	
Kokku korrigeerimised	6 209	807	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 201	13 326	
Varude muutus	0	2 308	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	787	-25 176	
Makstud intressid	-1 277	1 284	
Kokku rahavood äritegevusest	54 175	-155 847	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 190	-21 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	103 600	
Antud laenud	-249 700	-183 700	
Antud laenude tagasimaksed	230 000	308 817	
Laekunud intressid	9 001	21 103	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 889	228 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	237 500	139 050	
Saadud laenude tagasimaksed	-235 409	-201 825	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 091	-62 775	
Kokku rahavood	-6 623	10 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 829	23 631	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 623	10 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 206	33 829	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	192 955	195 767
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	192 955	195 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-128 577	-128 577
31.12.2013	2 556	256	64 378	67 190
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	64 378	67 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 979	41 979
31.12.2014	2 556	256	106 357	109 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.M.Dwelling 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ T.M.Dwelling kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

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 21/79 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 juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 osa suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
arvelduskontod	27 195	31 069
Kassa	11	2 760
Kokku raha	27 206	33 829

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	81 000	93 914	27 183	202 097
Akumuleeritud kulum	0	-70 874	-27 183	-98 057
Jääkmaksumus	81 000	23 040	0	104 040
Ostud ja parendused		21 000	0	21 000
Amortisatsioonikulu		-807	0	-807
Müügid	-81 000	-22 600		-103 600
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	92 314	0	92 314
Akumuleeritud kulum	0	-71 681	0	-71 681
Jääkmaksumus	0	20 633	0	20 633
Ostud ja parendused		52 190		52 190
Amortisatsioonikulu		-6 209		-6 209
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	144 504	0	144 504
Akumuleeritud kulum	0	-77 890	0	-77 890
Jääkmaksumus	0	66 614	0	66 614

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	68 690	68 690		
Lühiajalised laenud kokku	68 690	68 690		
Laenukohustused kokku	68 690	68 690		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	66 600	66 600		
Lühiajalised laenud kokku	66 600	66 600		
Laenukohustused kokku	66 600	66 600		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 340	2 340
Võlad töövõtjatele	829	829
Maksuvõlad	509	509
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	4 158	4 158

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 508	1 508
Võlad töövõtjatele	864	864
Maksuvõlad	999	999
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 371	3 371

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 109	174 599
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 109	174 599
Kokku müügitulu	264 109	174 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	264 109	174 599
Tulu teenuste müügist	0	0
Kokku müügitulu	264 109	174 599

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Aegunud kreditoorne võlg	0	2 981
Muud	58	339
Kokku muud äritulud	58	3 320

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	128 938	241 768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 938	241 768

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	3 837	811
Lähetuskulud	2 405	403
Kütus	10 317	12 238
Pangateenused	523	120
Reklaamikulud	213	164
Autokulud	15 437	10 691
Telefon ja mobiilside	2 414	1 280
Postikulu, perioodika	4	4
Kindlustuskulu	5 358	5 343
Auto kasutusrent	11 632	12 055
Juriidiline teenus	18	1 398
Muud tegevuskulud	5 513	4 028
Raamatupidamisteenus	2 871	2 681
rendikulu	0	1 338
Vahendusteenus	0	0
Muud	7 728	9 474
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 270	62 028

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	19 973	16 413
Sotsiaalmaksud	6 521	4 828
Töötuskindlustus	185	0
Kokku tööjõukulud	26 679	21 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 370	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ T.M. DWELLING (registrikood: 10881295) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO LAAS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 979
Kokku	106 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	264109	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Laas	36802212770	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016153
E-posti aadress	info@tmdwelling.ee