

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Eraldised	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ T.M.Dwelling OÜ põhitegevuseks olid 2011.aastal endiselt üldehitustööd (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori EMTAK järgi 41201 – elamute ja mitteeluhoonete ehitus), sellega seotud tegevusena renditi ettevõtetele ja eraisikutele ka ehitusmasinaid koos operaatoriga (EMTAK 43121)

OÜ T.M.Dwelling aruandeaasta kahjum oli 27143 eurot . Ettevõtte on pooleli mitu ehitusobjekti ,mis on ehitusviimistluse lõppjärgus ning seetõttu veel realiseerimata.

Osaühingu brutotasud olid 2011.aastal 14062 eurot ja sotsiaalmaksu kulu töötasude pealt oli 4644 eurot. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 3 töötajat.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ T.M.Dwelling juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ T.M.Dwelling jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 29 juunil 2012 a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 096	14 744	2
Nõuded ja ettemaksed	79 460	134 942	
Varud	646	12 540	4
Kokku käibevara	98 202	162 226	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 534	21 762	3
Nõuded ja ettemaksed	46 828	0	
Materiaalne põhivara	162 297	173 463	5
Kokku põhivara	210 659	195 225	
Kokku varad	308 861	357 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 192	16 195	6
Võlad ja ettemaksed	12 785	19 229	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 977	35 424	
Kokku kohustused	17 977	35 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 215	204 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 143	114 579	
Kokku omakapital	290 884	322 027	
Kokku kohustused ja omakapital	308 861	357 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	210 389	243 996	9
Muud äritulud	26 737	60 882	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 058	-83 879	11
Mitmesugused tegevuskulud	-99 267	-76 444	12
Tööjõukulud	-18 903	-14 851	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 600	-16 564	5
Muud ärikulud	-25	-1 353	
Ärikasum (kahjum)	-25 727	111 787	
Finantstulud ja -kulud	-353	2 792	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 080	114 579	
Tulumaks	-1 063	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 143	114 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 727	111 787	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 600	16 564	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 914	0	
Muud korrigeerimised	0	-49 941	
Kokku korrigeerimised	-314	-33 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 483	-88 576	
Varude muutus	11 894	-11 626	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 444	297	7
Makstud intressid	-315	-598	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	0	
Kokku rahavood äritegevusest	33 514	-22 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 898	-62 644	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 667	0	
Antud laenud	-32 600	-21 593	
Antud laenude tagasimaksed	4 200	7 213	
Laekunud intressid	2 623	3 390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 008	-73 634	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	50 754	6
Saadud laenude tagasimaksed	-5 500	-41 945	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 654	-3 682	
Makstud dividendid	-4 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 154	5 127	
Kokku rahavood	3 352	-90 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 744	105 344	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 352	-90 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 096	14 744	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	204 636	207 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 579	114 579
31.12.2010	2 556	256	319 215	322 027
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	319 215	322 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 143	-27 143
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2011	2 556	256	288 072	290 884

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.M.Dwelling 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 vähendamisenä.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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".

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	750	1 295
Arvelduskontod	17 346	13 449
Kokku raha	18 096	14 744

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 534	1 534
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	20 228
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 534	21 762

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	501
Ettemaksed varude eest	646	12 039
Kokku varud	646	12 540

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009				
Jääkmaksumus	91 811	23 009	12 562	127 382
Ostud ja parendused	50 546	12 098		62 644
Amortisatsioonikulu		-11 545	-5 018	-16 563
31.12.2010				
Jääkmaksumus	142 357	23 562	7 544	173 463
Ostud ja parendused	5 036	-9 602		-4 566
Amortisatsioonikulu	0	-2 082	-4 518	-6 600
31.12.2011				
Soetusmaksumus	147 393	81 356	27 183	255 932
Akumuleeritud kulum		-69 478	-24 157	-93 635
Jääkmaksumus	147 393	11 878	3 026	162 297

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	3 308			
Kapitalirendi tagasimaksed	1 884			
Lühiajalised laenud kokku	5 192			
Laenukohustused kokku	5 192			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	8 308			
kapitalirendi tagaimaksed	7 387			
Lühiajaline laen	500			
Lühiajalised laenud kokku	16 195			
Laenukohustused kokku	16 195			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 005	11 589
Võlad töövõtjatele	768	759
Maksuvõlad	2 872	9 119
Saadud ettemaksed	0	5 717
Kokku võlad ja ettemaksed	12 645	27 184

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Ehitustööde garantii	49 941	-49 941	0
Kokku eraldised	49 941	-49 941	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 389	243 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 389	243 996
Kokku müügitulu	210 389	243 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	162 116	211 137
Realiseerimise netokäive	1 864	0
Muu puhastus	0	0
Tulud ostetud kauba müügist	18 795	9 649
Tulu teenuste müügist	27 614	23 210
Kokku müügitulu	210 389	243 996

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 914	0
Kasum valuutakursi muutustest	2 726	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 623	0
Muud	14 474	60 882
Kokku muud äritulud	26 737	60 882

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	138 058	82 521
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 358
Auto varuosad	0	0
Tööriistad	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 058	83 879

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	390	285
Lähetuskulud	761	1 369
Koolituskulud	0	345
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	99
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	9 333
Materjalikulu	0	61
Väikevahendid	0	1 859
Kütus	19 128	16 704
Pangateenused	162	454
Transpordikulu	0	192
Reklaamikulud	649	942
Autokulud	22 588	11 548
Telefon ja mobiilside	3 244	1 815
Postikulu, perioodika	87	6
Kindlustuskulu	4 826	3 444
Auto kasutusrent	38 791	12 658
Juriidiline teenus	1 423	4 250
Muud tegevuskulud	4 383	7 121
Kodumajutuse sisustus	0	0
Konsultatsiooniteenus	40	0
Haljastuskulu	0	7
Raamatupidamisteenus	2 748	2 106
Masinate ja seadmete rent	0	0
Autokompensatsioon	0	0
Remont ja hooldusteenus	0	0
rendikulu	36	807
Vahendusteenus	11	1 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 267	76 444

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 062	11 179
Sotsiaalmaksud	4 644	3 672
Töötuskindlustus	197	0
Kokku tööjõukulud	18 903	14 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 848

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 464	3 451

Aruande digitaalallkirjad

OÜ T.M. DWELLING (registrikood: 10881295) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MERBACH	Juhatuse liige	29.06.2012
TARVO LAAS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 143
Kokku	288 072
Katmine	
Dividendideks	
Kokku	

OÜ T.M Dwelling juhatus teeb ettepaneku katta 2011 aasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 143
Kokku	288 072
Katmine	
Kokku	288 072

OÜ T.M Dwelling juhatus teeb otsuse katta 2011 aasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	162116	77.06%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	27614	13.13%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	20659	9.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Laas	36802212770	Lillevälja tee 19, Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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