

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Taararing

registrikood: 11271943

tänava/talu nimi, Lembitu 22

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50406

telefon: +372 53268929

e-posti aadress: info@taararing.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Taararing OÜ põhitegevusalaks on taaraoperaator teenuse pakkumine.

Ettevõtte klientideks on jaekaubandusettevõtted, karastusjookide tootjad ja Eesti Pandipakend OÜ.

2015.aasta netokäive oli 461 tuh eurot ja kasum 66 tuh eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasuti juhatuse liikmetasu 22 tuh eurot.

Taararing OÜ peamised finantsarvud olid:

	2015	2014	
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	0,15	0,18	
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	0,15	0,17	
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)	0,24	0,34	
Koguvara rentaablus (puhaskasum/koguvamad)	0,18	0,24	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162 794	57 625	
Nõuded ja ettemaksed	92 810	86 261	2
Varud	17 795	22 247	
Kokku käibevara	273 399	166 133	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 138	9 118	2
Materiaalne põhivara	84 008	128 485	3
Kokku põhivara	93 146	137 603	
Kokku varad	366 545	303 736	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 893	18 363	5
Võlad ja ettemaksed	84 209	69 471	6
Kokku lühiajalised kohustused	88 102	87 834	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 657	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 657	
Kokku kohustused	88 102	91 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 841	3 841	
Ülekurs	17 889	17 889	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 259	126 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 198	63 837	
Kokku omakapital	278 443	212 245	
Kokku kohustused ja omakapital	366 545	303 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	461 139	445 885	7
Muud äritulud	7 032	6 308	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 437	-206 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-110 708	-116 286	
Tööjõukulud	-29 365	-9 576	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 477	-51 174	
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 184	68 979	
Intressikulud	-1 910	-4 689	
Muud finantstulud ja -kulud	-76	-453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 198	63 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 198	63 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	68 184	68 979	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 477	51 174	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 679	3
Kokku korrigeerimised	44 477	49 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 569	36 496	2
Varude muutus	4 452	349	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 300	-51 350	6
Muud rahavood äritegevusest	-76	-453	
Kokku rahavood äritegevusest	123 768	103 516	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 727	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 500	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-57 520	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 127	-28 709	5
Makstud intressid	-472	-4 689	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 599	-90 918	
Kokku rahavood	105 169	18 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 625	39 254	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	105 169	18 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 794	57 625	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 841	17 889	256	126 422	148 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	63 837	63 837
31.12.2014	3 841	17 889	256	190 259	212 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	66 198	66 198
31.12.2015	3 841	17 889	256	256 457	278 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taararing OÜ 2015. 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, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Taararing OÜ finantsnäitajad on konsolideeritud rida reall ettevõtte Liivimaa Investeeringud OÜ 2015.a majandusaasta aruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, inkassaatori käes olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad). Individuaalselt oluliste nõuete väärtust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse soetamisel kuludesse. 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masina- ja seadmed	kuni 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodijooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Taararing OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 624	87 624	
Ostjatelt laekumata arved	87 624	87 624	
Muud nõuded	2 276	2 276	
Viitlaekumised	2 276	2 276	
Ettemaksed	6 183	2 910	3 273
Tulevaste perioodide kulud	5 519	2 246	3 273
Muud makstud ettemaksed	664	664	
Deposiidid	5 865		5 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 948	92 810	9 138

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 117	67 117	
Ostjatelt laekumata arved	67 117	67 117	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 158	1 158	
Muud nõuded	15 385	15 385	
Laenunõuded	13 043	13 043	
Viitlaekumised	2 342	2 342	
Ettemaksed	7 519	2 601	4 918
Tulevaste perioodide kulud	7 320	2 402	4 918
Muud makstud ettemaksed	199	199	
Deposiidid	4 200		4 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 379	86 261	9 118

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	443 604	443 604	443 604
Akumuleeritud kulum	-259 851	-259 851	-259 851
Jääkmaksumus	183 753	183 753	183 753
Ostud ja parendused	1 727	1 727	1 727
Amortisatsioonikulu	-51 174	-51 174	-51 174
Müügid	-5 821	-5 821	-5 821
31.12.2014			
Soetusmaksumus	434 993	434 993	434 993
Akumuleeritud kulum	-306 508	-306 508	-306 508
Jääkmaksumus	128 485	128 485	128 485
Amortisatsioonikulu	-44 477	-44 477	-44 477
31.12.2015			
Soetusmaksumus	434 993	434 993	434 993
Akumuleeritud kulum	-350 985	-350 985	-350 985
Jääkmaksumus	84 008	84 008	84 008

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		7 500
Muud masinad ja seadmed		7 500
Kokku		7 500

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DnB Nord Liising	3 893	3 893		6,3	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	3 893	3 893			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DnB Nord Liising	22 020	18 363	3 657	6,3	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	22 020	18 363	3 657		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 052	48 597
Kokku	14 052	48 597

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	3 893	3 893		
Laenukohustused kokku	3 893	3 893		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	22 020	18 363	3 657	
Laenukohustused kokku	22 020	18 363	3 657	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 149	56 149
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307
Maksuvõlad	5 528	5 528
Muud võlad	21 225	21 225
Intressivõlad	1 438	1 438
Muud viitvõlad	19 787	19 787
Kokku võlad ja ettemaksed	84 209	84 209
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 962	50 962
Võlad töövõtjatele	495	495
Maksuvõlad	657	657
Muud võlad	17 357	17 357
Muud viitvõlad	17 357	17 357
Kokku võlad ja ettemaksed	69 471	69 471

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 139	445 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 139	445 885
Kokku müügitulu	461 139	445 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tavajäätmete kogumine	461 139	445 885
Kokku müügitulu	461 139	445 885

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 679
Rendi- ja üüritulu	5 340	2 225
Muud	1 692	2 404
Kokku muud äritulud	7 032	6 308

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 069	7 200
Sotsiaalmaksud	7 296	2 376
Kokku tööjõukulud	29 365	9 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Liivimaa Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	1 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	22 069	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2016

osaühing Taararing (registrikood: 11271943) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO MÖLDER	Juhatuse liige	14.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 198
Kokku	256 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 457
Kokku	256 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	461139	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53268929
E-posti aadress	info@taararing.ee