

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tarum Ehitus

registrikood: 11705264

tänavatalu nimi, Kõrgepõllu põik 4
maja ja korteri number:

küla: Vana-Võidu küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 70108

telefon: +372 5116040

e-posti aadress: tarmo.turk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tarum Ehituse OÜ äritegevuse eesmärgiks on leida kindlad ja stabiilsed koostööpartnerid ning laiendada enda positsiooni ärimaastikul.

Tarum Ehitus OÜ juhatus on kaheliikmeline. Ettevõtte ei oma 2022. majandusaasta lõpu seisuga osalusi teistes ettevõtetes.

2022.majandusaastal moodustas Tarum Ehitus OÜ müügitulu 195,7 tuh.eurot (2021. aastal oli müügitulu 198,2 tuh.eurot), mis on 2,5 tuh eurot vähem, kui eelmisel majandusaastal.

Tarum Ehitus OÜ 2022. aasta majandustegevuse kahjum oli 6,7 tuh.eurot (2021.majandusaastal oli kasum 19,4 tuh.eurot).

Tarum Ehitus OÜ eesmärgid 2023 majandusaastaks on suurendada äritegevuse mahtusid, leida juurde uusi koostööpartnereid ning tegevusvaldkondi ja jätkata jätkusuutlikku majandamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 527	7 189	2
Nõuded ja ettemaksed	42 241	39 411	3
Kokku käibevarad	43 768	46 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	149 719	57 850	5
Kokku põhivarad	149 719	57 850	
Kokku varad	193 487	104 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 288	17 989	7
Võlad ja ettemaksed	24 422	18 184	8
Kokku lühiajalised kohustised	58 710	36 173	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	89 347	16 153	7
Kokku pikaajalised kohustised	89 347	16 153	
Kokku kohustised	148 057	52 326	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 319	29 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 695	19 393	
Kokku omakapital	45 430	52 124	
Kokku kohustised ja omakapital	193 487	104 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	195 661	198 174	9
Muud äritulud	3 600	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 213	-143 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 543	-25 164	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 816	-9 289	5
Muud ärikulud	-74	-14	
Ärikasum (kahjum)	-4 385	20 512	
Intressitulud	0	25	
Intressikulud	-2 310	-1 144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 695	19 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 695	19 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarum Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodil kasumiaruandes.

Tarum Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Tegemist on väikeettevõtja lihtsustatud aruandevormiga.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimis- tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodil kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase vara omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud lühi- ning pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurst ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, v.a. juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

Seotud osapoolteks on:

- Tarum Ehitus OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	4	4
Arveldusarvel	1 523	7 185
Kokku raha	1 527	7 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 396	41 396
Ostjatelt laekumata arved	41 396	41 396
Ettemaksed	845	845
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 241	42 241
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 626	38 626
Ostjatelt laekumata arved	38 626	38 626
Ettemaksed	785	785
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 411	39 411

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	491	2 119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	491	2 119

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	21 000	21 490	50 414	2 992	53 406	1 758		1 000	1 000	98 654
Akumuleeritud kulum		-5 550	-22 962	-449	-23 411	-1 555				-30 516
Jääkmaksumus	21 000	15 940	27 452	2 543	29 995	203		1 000	1 000	68 138
Amortisatsioonikulu		-1 074	-7 411	-600	-8 011	-203				-9 288
Ümberliigitamised								-1 000	-1 000	-1 000
Ümberliigitamised ettemaksetest								-1 000	-1 000	-1 000
31.12.2021										
Soetusmaksumus	21 000	21 490	50 414	2 992	53 406	1 758		1 000	1 000	98 654
Akumuleeritud kulum		-6 624	-30 373	-1 049	-31 422	-1 758		-1 000	-1 000	-40 804
Jääkmaksumus	21 000	14 866	20 041	1 943	21 984	0		0	0	57 850
Ostud ja parendused		100 000					1 685		1 685	101 685
Amortisatsioonikulu		-3 158	-6 060	-598	-6 658					-9 816
31.12.2022										
Soetusmaksumus	21 000	121 490	50 414	2 992	53 406	1 758	1 685	0	1 685	199 339
Akumuleeritud kulum		-9 782	-36 433	-1 647	-38 080	-1 758				-49 620
Jääkmaksumus	21 000	111 708	13 981	1 345	15 326	0	1 685	0	1 685	149 719

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	14 224	3 433	10 791	3,89	EUR	30.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	14 224	3 433	10 791			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	17 526	3 303	14 223	3,89	EUR	30.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	17 526	3 303	14 223			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	14 140	20 200
Kokku	14 140	20 200

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	15 750	15 750				EUR	
Omanikuga seotud laen	9 000	9 000			6 %	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	24 750	24 750					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	84 661	6 105	78 556		8,1 %	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	84 661	6 105	78 556				
Kapitalirendikohustised kokku	14 224	3 433	10 791				
Laenukohustised kokku	123 635	34 288	89 347				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	175	175			3,49%	EUR	2021
Omanikulaen	10 650	10 650				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	10 825	10 825					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	5 791	3 861	1 930		4,49%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 791	3 861	1 930				
Kapitalirendikohustised kokku	17 526	3 303	14 223				
Laenukohustised kokku	34 142	17 989	16 153				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	111 707	
Kokku	111 707	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 461	21 461	
Maksuvõlad	491	491	4
Muud võlad	2 470	2 470	
Muud viitvõlad	2 470	2 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 422	24 422	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 556	11 556	
Maksuvõlad	2 119	2 119	4
Muud võlad	4 509	4 509	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 184	18 184	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 661	198 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 661	198 174
Kokku müügitulu	195 661	198 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine, järelvalve	70 661	77 312
Batuutide rent, mängutuba	5 225	14 547
Ruumide üür	6 453	5 040
Ehitustegevus	108 117	95 907
Sõiduki rent	5 205	5 368
Kokku müügitulu	195 661	198 174

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 750	10 650
Kokku laenukohustised	24 750	10 650
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 470	4 509
Kokku võlad ja ettemaksed	2 470	4 509

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200	10 450	4 000	10 650
Kokku laenukohustised	4 200	10 450	4 000	10 650
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 650	14 100	24 750	
Kokku laenukohustised	10 650	14 100	24 750	

Aruandeperioodil ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2023

OÜ Tarum Ehitus (registrikood: 11705264) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TÜRK	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 695
Kokku	42 624
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 624
Kokku	42 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	108117	55.26%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	70661	36.11%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	5225	2.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Türk	37806236016		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116040
E-posti aadress	tarmo.turk@gmail.com