

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: TAA talu OÜ

Registrikood: 11973059

Tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Taa talu
Küla: Lõuka küla
Vald: Tõstamaa vald
Maakond: Pärnu maakond
Postisihthnumber: 88101

Telefon: +372 53405770

E-posti aadress: janno@konse.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing asutati juuli lõpus 2010. aastal ning tema põhitegevusalaks on kujunenud transporditeenuste osutamine. Osaühingu osakapital on 2 560 eurot, mis jaguneb kolme eraisiku vahel.

2015. aasta oli ettevõtte jaoks edukas - aruandeaasta müügitulu oli 412 tuhat eurot kasvades võrreldes eelmise aastaga 17,3%. Tulud moodustusid peamiselt transporditeenuste ja tänavahooldusteenuste osutamisest. Aasta lõppes kasumiga 24 tuhat eurot. Tulude saavutamiseks kasutati ka alltöövõtuna teiste ettevõtete teenuseid, muus osas on kulud valdavalt seotud autode igapäevase kasutamise ja remondiga. Aruandeaastal investeeriti kasutatud autode soetusse 13,5 tuhat eurot.

Osaühingu tegevust juhib kaheliikmeline juhatus, juhatuse liikmete tööd 2015. aastal ei ole tasustatud.

Järgmisel aastal jätkatakse samas valdkonnas, eesmärgiks on leida uusi kliente tagamaks teenuste mahu kasvu ning kulude kokkuhoiu teel tugevdada finantsseisu. Tulevikus planeeritud põllumajandusliku tegevuse arendus Tõstamaa vallas Taa talus sõltub omavahendite olemasolust ja võimalustest toetuste taotlemiseks maa-elu arendamise riiklikest programmidest.

Janno Hannus

juhatuse esimees

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 947	51 783	
Nõuded ja ettemaksed	25 091	22 817	2
Varud	3 600	3 600	
Kokku käibevara	71 638	78 200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	105 883	128 164	4
Kokku põhivara	105 883	128 164	
Kokku varad	177 521	206 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 808	30 742	5
Võlad ja ettemaksed	26 271	48 559	7
Kokku lühiajalised kohustused	36 079	79 301	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	14 307	5
Kokku pikaajalised kohustused	4 500	14 307	
Kokku kohustused	40 579	93 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	252	252	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 944	110 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 186	-556	
Kokku omakapital	136 942	112 756	
Kokku kohustused ja omakapital	177 521	206 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	411 575	350 895	8
Muud äritulud	2 495	7 850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 645	-247 052	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 885	-4 913	10
Tööjõukulud	-91 850	-81 611	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 587	-24 866	4
Muud ärikulud	-337	-276	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 766	27	
Intressikulud	-581	-725	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 186	-698	
Tulumaks	0	142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 186	-556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 766	27	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 587	24 866	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 473	-7 666	4
Kokku korrigeerimised	26 114	17 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 274	2 200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 288	15 773	
Laekunud intressid	1	2	
Makstud intressid	-581	-727	
Kokku rahavood äritegevusest	25 738	34 475	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 733	-50 192	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 900	27 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 833	-23 192	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	14 900	5, 12
Saadud laenude tagasimaksed	-14 900	0	5, 12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 841	-16 538	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 741	-1 638	
Kokku rahavood	-8 836	9 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 783	42 138	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 836	9 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 947	51 783	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	252	110 500	113 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-556	-556
31.12.2014	2 560	252	109 944	112 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 186	24 186
31.12.2015	2 560	252	134 130	136 942

Seisuga 31.12.2015 on osahingul üks osa nimiväärtusega 896 eurot ja kaks osa nimiväärtustega 832 eurot.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 134 130 eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 26 826 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 107 304 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TAA talu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalselt tema põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektil eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-6 aastat
Masinaid ja seadmed	4-5 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata aruandeaasta kasumit, vaid tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud teisi äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 597	21 597	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	3
Muud nõuded	459	459	
Ettemaksed	2 956	2 956	
Tulevaste perioodide kulud	2 956	2 956	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 091	25 091	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 350	18 350	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	617	617	3
Muud nõuded	390	390	
Ettemaksed	3 460	3 460	
Tulevaste perioodide kulud	3 460	3 460	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 817	22 817	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 250		2 318
Käibemaks		-1 128		578
Üksikisiku tulumaks		1 733		1 402
Sotsiaalmaks		3 332		2 807
Kohustuslik kogumispension		106		127
Töötuskindlustusmaksed		253		233
Ettemaksukonto jääk	79		617	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79	6 546	617	7 465

Ettevõtte tulumaksu võlg sisaldab seni veel maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu 2 250 eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	153 442	6 377	159 819	4 600	164 419
Akumuleeritud kulum	-30 883	-3 456	-34 339	-1 916	-36 255
Jääkmaksumus	122 559	2 921	125 480	2 684	128 164
Ostud ja parendused	13 500	1 233	14 733		14 733
Amortisatsioonikulu	-25 722	-1 945	-27 667	-920	-28 587
Müügid	-8 427		-8 427		-8 427
31.12.2015					
Soetusmaksumus	149 366	7 610	156 976	4 600	161 576
Akumuleeritud kulum	-47 456	-5 401	-52 857	-2 836	-55 693
Jääkmaksumus	101 910	2 209	104 119	1 764	105 883

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	10 900	
Transpordivahendid	10 900	
Kokku	10 900	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	14 308	9 808	4 500				6
Laenukohustused kokku	14 308	9 808	4 500				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laenud	14 900	14 900			0%	2015	12
Lühiajalised laenud kokku	14 900	14 900					
Kapitalirendikohustused kokku	30 149	15 842	14 307				6
Laenukohustused kokku	45 049	30 742	14 307				

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	14 308	9 808	4 500	3 kuu Euribor +2,3-2,9%	2017	
Kapitalirendikohustused kokku	14 308	9 808	4 500			5

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	30 149	15 842	14 307	3 kuu Euribor +2,3-2,9%	2017	
Kapitalirendikohustused kokku	30 149	15 842	14 307			5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	43 346	51 796
Kokku	43 346	51 796

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 477	5 477	
Võlad töövõtjatele	5 117	5 117	
Maksuvõlad	6 546	6 546	3
Muud võlad	9 131	9 131	
Dividendivõlad	9 000	9 000	
Muud viitvõlad	131	131	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 271	26 271	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 524	25 524	
Võlad töövõtjatele	5 778	5 778	
Maksuvõlad	7 465	7 465	3
Muud võlad	9 792	9 792	
Dividendivõlad	9 000	9 000	
Muud viitvõlad	792	792	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 559	48 559	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	411 575	350 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	411 575	350 895
Kokku müügitulu	411 575	350 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	403 441	333 824
Tänavate hooldustööd	8 134	13 976
Muu kauba müük	0	3 095
Kokku müügitulu	411 575	350 895

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-4 427	-2 164
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-393	-4 273
Energia	-85 004	-100 544
Kütus	-85 004	-100 544
Alltöövõtetutööd	-123 173	-79 461
Autode hooldus- ja remondikulud	-45 405	-59 334
Raskeveokimaks	-2 243	-1 276
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 645	-247 052

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-1 315	-1 025
Lähetuskulud	-1 303	-865
Koolituskulud	0	-213
Väheväärtuslik vara	-1 173	-1 928
Töökaitsevahendid	-144	-578
Transpordikulud	-3 372	0
Muud	-578	-304
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 885	-4 913

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-69 684	-61 165
Sotsiaalmaksud	-22 166	-20 446
Kokku tööjõukulud	-91 850	-81 611
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58	2 652	32 644

2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		34 291	14 900
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 568	620	14 900

Seotud osapoolelt on ostetud transporditeenuseid.

Ühele juhatuse liikmele on makstud tasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2016

TAA talu OÜ (registrikood: 11973059) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL HANNUS	Juhatuse liige	19.05.2016
JANNO HANNUS	Juhatuse liige	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 186
Kokku	134 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 130
Kokku	134 130

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 186
Kokku	134 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 130
Kokku	134 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	403441	98.02%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	8134	1.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Hannus	35309204219	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	832 EUR
Janno Hannus	37906284216		896 EUR
Tanel Hannus	37408064218		832 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53405770
E-posti aadress	janno@konse.ee