

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tallmar OÜ

registrikood: 12460793

tänavaga nimi, maja number: Alu tee 9a

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79513

telefon: +372 5032521

e-posti aadress: info@3dinfra.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Äriühing Tallmar OÜ registreeriti 23.04.2013. Äriühingu tegevuseks on mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (EMTAK'i kood 52299).

2013. aasta müügitulu oli 98 758 eurot.

Investeeringud

2013. aastal investeeris Tallmar OÜ põhivarasse 36 013 eurot.

Arengu- ja uurimisväljaminekud

Tallmar OÜ'l ei olnud 2013. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2014.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

2013. aastal oli Tallmar OÜ'l keskmiselt 1 töötaja. Töötajate palgakulu kokku oli 7 488 eurot. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna tasusid ei makstud. Muid saadud tasusid ja soodustusi ei ole. Väljastatud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei ole. Ametist vabastamisel või tagasikutsumisel juhatuse liikmetele kompensatsiooni ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	23.04.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 418	0	
Nõuded ja ettemaksed	28 524	0	2
Kokku käibevara	38 942	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 833	0	4
Kokku põhivara	27 833	0	
Kokku varad	66 775	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 266	0	5
Võlad ja ettemaksed	17 632	0	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	39 898	0	
Kokku kohustused	39 898	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 877	0	
Kokku omakapital	26 877	0	
Kokku kohustused ja omakapital	66 775	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.04.2013 - 31.12.2013	23.04.2013 - 23.04.2013	Lisa nr
Müügitulu	98 758	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 603	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 939	0	
Tööjõukulud	-10 133	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 513	0	4
Muud ärikulud	-696	0	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 874	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 877	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 877	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.04.2013 - 31.12.2013	23.04.2013 - 23.04.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 874	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 513	0	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	667	0	
Kokku korrigeerimised	5 180	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 521	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 632	0	
Kokku rahavood äritegevusest	21 165	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 013	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 013	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	42 366	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 266	0	
Kokku rahavood	10 418	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 418	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 418	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.04.2013	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500	0	0
23.04.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 877	26 877
31.12.2013	2 500	-2 500	26 877	26 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallmar OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtjaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistest nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 500 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. 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. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	3-7

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Tallmar OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	28 521	28 521	0	0
Ostjatelt laekumata arved	28 521	28 521	0	0
Muud nõuded	3	3	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 524	28 524	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	2 599
Üksikisiku tulumaks	123
Sotsiaalmaks	301
Kohustuslik kogumispension	18
Töötuskindlustusmaksed	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 068

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
23.04.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	36 013	36 013	36 013
Amortisatsioonikulu	-4 513	-4 513	-4 513
Müügid	-3 667	-3 667	-3 667
31.12.2013			
Soetusmaksumus	32 013	32 013	32 013
Akumuleeritud kulum	-4 180	-4 180	-4 180
Jääkmaksumus	27 833	27 833	27 833

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	23.04.2013 - 31.12.2013	
Masinad ja seadmed	3 000	
Transpordivahendid	3 000	
Kokku	3 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikelt saadud laen	22 266	22 266			0%	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	22 266	22 266					
Laenukohustused kokku	22 266	22 266	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 042	14 042	0	0	
Võlad töövõtjatele	522	522	0	0	
Maksuvõlad	3 068	3 068	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	17 632	17 632	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	23.04.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 035	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 592	0
Kokku tingimuslikud kohustused	26 627	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	23.04.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	23.04.2013 - 31.12.2013	23.04.2013 - 23.04.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 758	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 758	0
Kokku müügitulu	98 758	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	98 758	0
Kokku müügitulu	98 758	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.04.2013 - 31.12.2013	23.04.2013 - 23.04.2013
Palgakulu	7 488	0
Sotsiaalmaksud	2 645	0
Kokku tööjõukulud	10 133	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	23.04.2013 - 31.12.2013	23.04.2013 - 23.04.2013
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	667	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	29	0
Kokku muud ärikulud	696	0

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	23.04.2013 - 31.12.2013	23.04.2013 - 23.04.2013
Intressitulud	3	0
Intressitulu laenudelt	3	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	0

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 521	22 266

23.04.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 879	95 458

Kõik müügi- ja ostutehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2014

Tallmar OÜ (registrikood: 12460793) 23.04.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO BOLLVERK	Juhatuse liige	12.06.2014
MAAREK GRÜNTAL	Juhatuse liige	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 877
Kokku	26 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 877
Kokku	26 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 877
Kokku	26 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 877
Kokku	26 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	98758	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Bollverk	37409140227	Eesti	1250 EUR
Maarek Grünthal	37611080241	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032521
E-posti aadress	info@3dinfra.ee