

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TAUMAR PALKMAJAD OÜ

registrikood: 12471976

tänava/talu nimi, Kääpa
maja ja korteri number:

küla: Nautrasi küla

vald: Saare vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49323

telefon: +372 53433637, +372 53451666

e-posti aadress: tauri.tamm07@gmail.com, tartu@demos.ee,
margustamm1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Taumar Palkmajad alustas tegevust 2013.aasta mais.

Põhitegevuseks 2016.a. majandusaastal oli palkmajade ehitus, kokkupanek ja viimistlus Eestis.

2016.aastal soetati põhivara maksumusega 88 544.- eurot. Põhivara amortisatsiooni arvestati 6 681.- eurot.

Juhatuse tasusid ei makstud. Erisoodustusi ei tehtud.

Töötajaid aruandeperioodi lõpuks 1. Arvestatud töötasu 5 160.- eurot.

Mõningad finantsnäitajad:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused = $18\,871 / 20\,120 = 0,94$

Näitab, mitu krooni on firmal vara 1 krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Näitaja on rahuldav 1,2-1,6. 2015.a võrreldav näitaja 7,24.

Tulu osa kohta = puhaskasum / osakapital = $3\,649 / 87\,154 = 0,04$

1 eurot osakapitali tõi omanikule tulu 0,04 eurot. 2015.a võrreldav 0,30.

ROA = puhaskasum / varad kokku = $3\,649 / 134\,078 = 2,72\%$

Antud suhtarv näitab, kui efektiivselt kasutab ettevõtte oma varasid.

Eelmise perioodi vastav näitaja 22,78%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 069	579	
Nõuded ja ettemaksed	3 098	12 721	2
Varud	2 704	61 860	
Kokku käibevarad	18 871	75 160	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 207	33 344	4
Kokku põhivarad	115 207	33 344	
Kokku varad	134 078	108 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 535	2 974	5
Võlad ja ettemaksed	3 585	7 412	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 120	10 386	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 804	14 613	5
Kokku pikaajalised kohustised	26 804	14 613	
Kokku kohustised	46 924	24 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 505	58 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 649	24 714	
Kokku omakapital	87 154	83 505	
Kokku kohustised ja omakapital	134 078	108 504	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	143 997	112 480	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 539	-54 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 188	-20 916	
Tööjõukulud	-8 478	-7 826	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 681	-3 887	4
Muud ärikulud	-94	-5	
Ärikasum (kahjum)	5 017	25 008	
Intressikulud	-1 368	-294	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 649	24 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 649	24 714	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taumar Palkmajad raamatupidamise majandusaasta aruanne 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõuet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot tehingupartneri maksevõime kohta. 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. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõude lootusetuks lugemisel kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muu ärituluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	20
Masinad, seadmed	10
Transpordivahendid	10

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Taumar Palkmajad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 470	1 470
Ostjatelt laekumata arved	1 470	1 470
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 628	1 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 098	3 098
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 109	11 109
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 612	1 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 721	12 721

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			1 612	
Üksikisiku tulumaks				89
Sotsiaalmaks		554		503
Kohustuslik kogumispension		21		
Töötuskindlustusmaksed		99		19
Ettemaksukonto jääk	1 628			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 628	674	1 612	611

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	23 083	12 583	35 666		35 666
Akumuleeritud kulum	-192	-991	-1 183		-1 183
Jääkmaksumus	22 891	11 592	34 483		34 483
Ostud ja parendused		2 748	2 748		2 748
Amortisatsioonikulu	-2 308	-1 579	-3 887		-3 887
31.12.2015					
Soetusmaksumus	23 083	15 331	38 414		38 414
Akumuleeritud kulum	-2 500	-2 570	-5 070		-5 070
Jääkmaksumus	20 583	12 761	33 344		33 344
Ostud ja parendused	27 599	22 800	50 399	38 145	88 544
Amortisatsioonikulu	-3 186	-2 417	-5 603	-1 078	-6 681
31.12.2016					
Soetusmaksumus	50 682	38 131	88 813	38 145	126 958
Akumuleeritud kulum	-5 686	-4 987	-10 673	-1 078	-11 751
Jääkmaksumus	44 996	33 144	78 140	37 067	115 207

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised võlakirjad					
Swedbank	2 471	2 471			6
Nordea Finance	3 003	3 003			6
Lutsuland	11 061	11 061			
Lühiajalised võlakirjad kokku	16 535	16 535			
Pikaajalised võlakirjad					
Swedbank	15 194		15 194		6
Nordea Finance	11 610		11 610		6
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 804		26 804		
Laenukohustised kokku	43 339	16 535	26 804		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised võlakirjad					
Nordea Finance	2 974	2 974			
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 974	2 974			
Pikaajalised võlakirjad					
Nordea Finance	14 613		14 613		
Pikaajalised võlakirjad kokku	14 613		14 613		
Laenukohustised kokku	17 587	2 974	14 613		

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 474	2 974
1-5 aasta jooksul	13 124	14 613

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 366	2 366	
Võlad töövõtjatele	545	545	8
Maksuvõlad	674	674	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 585	3 585	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 306	6 306	
Võlad töövõtjatele	495	495	8
Maksuvõlad	611	611	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 412	7 412	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	375	341
Puhkusetasude kohustis	170	154
Kokku võlad töövõtjatele	545	495

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 437	112 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 437	112 480
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	10 560	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 560	0
Kokku müügitulu	143 997	112 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Palkmajade ehitus	136 745	103 371
Teenuste osutamine	3 159	4 731
metsa- ja saematerjali müük	4 093	4 378
Kokku müügitulu	143 997	112 480

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	5 770
Sotsiaalmaksud	3 302	3 602
Pukusetasu kohustus	16	-1 546
Kokku tööjõukulud	8 478	7 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 109

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

TAUMAR PALKMAJAD OÜ (registrikood: 12471976) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TAMM	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 649
Kokku	87 154
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 154
Kokku	87 154

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 649
Kokku	87 154
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 154
Kokku	87 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	136745	94.96%	Jah
Metsavarumine	02201	4093	2.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Tamm	37503292780	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Tauri Tamm	37503292791	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53433637
Mobiiltelefon	+372 53451666
E-posti aadress	margustamm1@gmail.com
E-posti aadress	tauri.tamm07@gmail.com
E-posti aadress	tartu@demos.ee