

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ T.M. DWELLING

registrikood: 10881295

tänava/talu nimi, Lai 27-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

telefon: +372 5016153

e-posti aadress: info@tmdwelling.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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ T.M.Dwelling OÜ põhitegevuseks olid 2012.aastal endiselt üldehitustööd (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori EMTAK järgi 41201 – elamute ja mitteeluhoonete ehitus), sellega seotud tegevusena renditi ettevõtetele ka ehitusmasinaid koos operaatoriga (EMTAK 43121)

OÜ T.M.Dwelling aruandeaasta kahjum oli 95117 eurot. Ettevõtte on pooleli mitu ehitusobjekti, mis on ehitusviimistluse lõppjärgus ning seetõttu veel realiseerimata.

Osaühingu palgakulu oli 2012.aastal 31188 eurot. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 3 töötajat.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 631	18 096	2
Finantsinvesteeringud	140 668	0	
Nõuded ja ettemaksed	78 940	79 460	
Varud	2 308	646	4
Kokku käibevara	245 547	98 202	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 534	1 534	3
Nõuded ja ettemaksed	4 793	46 828	
Materiaalne põhivara	104 040	162 297	5
Kokku põhivara	110 367	210 659	
Kokku varad	355 914	308 861	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 600	5 192	6
Võlad ja ettemaksed	28 547	12 785	7
Kokku lühiajalised kohustused	160 147	17 977	
Kokku kohustused	160 147	17 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 072	315 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 117	-27 143	
Kokku omakapital	195 767	290 884	
Kokku kohustused ja omakapital	355 914	308 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	329 327	210 389	8
Muud äritulud	138 217	26 737	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 417	-138 058	10
Mitmesugused tegevuskulud	-95 329	-99 267	11
Tööjõukulud	-31 188	-18 903	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 903	-6 600	
Muud ärikulud	-66 666	-25	
Ärikasum (kahjum)	-93 959	-25 727	
Finantstulud ja -kulud	-1 158	-353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-95 117	-26 080	
Tulumaks	0	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 117	-27 143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-93 959	-25 727	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 903	6 600	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 144	-6 914	
Kokku korrigeerimised	8 047	-314	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	520	55 483	
Varude muutus	-1 662	11 894	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 762	-6 444	
Makstud intressid	0	-315	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 063	
Kokku rahavood äritegevusest	-71 292	33 514	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 600	-5 898	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	157 954	19 667	
Antud laenud	-295 026	-32 600	
Antud laenude tagasimaksed	191 091	4 200	
Laekunud intressid	0	2 623	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 581	-12 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	171 300	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 892	-5 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-8 654	
Makstud dividendid	0	-4 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	126 408	-18 154	
Kokku rahavood	5 535	3 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 096	14 744	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 535	3 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 631	18 096	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	319 215	322 027
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	319 215	322 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 143	-27 143
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2011	2 556	256	288 072	290 884
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	288 072	290 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-95 117	-95 117
31.12.2012	2 556	256	192 955	195 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.M.Dwelling 2012. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ T.M.Dwelling kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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.

Tulud

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

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osa suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16	750
Arvelduskontod	23 615	17 346
Kokku raha	23 631	18 096

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 534	1 534
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 534	1 534

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	2 308	646
Kokku varud	2 308	646

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	142 357	93 014	27 183	262 554
Akumuleeritud kulum	0	-69 452	-19 639	-89 091
Jääkmaksumus	142 357	23 562	7 544	173 463
Ostud ja parendused	5 036	-9 602		-4 566
Amortisatsioonikulu	0	-2 082	-4 518	-6 600
31.12.2011				
Soetusmaksumus	147 393	83 412	27 183	257 988
Akumuleeritud kulum	0	-71 534	-24 157	-95 691
Jääkmaksumus	147 393	11 878	3 026	162 297
Ostud ja parendused	81 000	22 600		103 600
Amortisatsioonikulu		660	-3 026	-2 366
Müügid	-147 393	-12 098		-159 491
31.12.2012				
Soetusmaksumus	81 000	93 914	27 183	202 097
Akumuleeritud kulum	0	-70 874	-27 183	-98 057
Jääkmaksumus	81 000	23 040	0	104 040

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	32 600	32 600		
Lühiajaline laenukohustus	99 000	99 000		
Lühiajalised laenud kokku	131 600	131 600		
Laenukohustused kokku	131 600	131 600		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	3 308	3 308		
Kapitalirendi tagasimaksed	1 884	1 884		
Lühiajalised laenud kokku	5 192	5 192		
Laenukohustused kokku	5 192	5 192		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 724	25 724		
Võlad töövõtjatele	819	819		
Maksuvõlad	1 848	1 848		
Saadud ettemaksed	156	156		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 547	28 547		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 327	210 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 327	210 389
Kokku müügitulu	329 327	210 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	305 354	163 980
Tulud ostetud kauba müügist	0	18 795
Tulu teenuste müügist	23 973	27 614
Kokku müügitulu	329 327	210 389

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 914
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 726
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 641	2 623
Nõude loovutus	125 912	0
Muud	7 664	14 474
Kokku muud äritulud	138 217	26 737

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	364 417	138 058
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	364 417	138 058

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 089	390
Lähetuskulud	5 854	761
Kütus	18 509	19 128
Pangateenused	162	162
Reklaamikulud	1 000	649
Autokulud	24 882	22 588
Telefon ja mobiilside	3 443	3 244
Postikulu, perioodika	26	87
Kindlustuskulu	5 537	4 826
Auto kasutusrent	12 336	38 791
Juriidiline teenus	1 826	1 423
Muud tegevuskulud	14 634	4 383
Konsultatsiooniteenus	0	40
Raamatupidamisteenus	2 731	2 748
rendikulu	1 762	36
Vahendusteenus	1 538	11
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 329	99 267

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	23 530	14 062
Sotsiaalmaksud	7 659	4 644
Töötuskindlustus	0	197
Kokku tööjõukulud	31 189	18 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 620	3 464

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

OÜ T.M. DWELLING (registrikood: 10881295) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO LAAS	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 117
Kokku	192 955

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 117
Kokku	192 955
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	305354	92.72%	Jah
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	23973	7.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Laas	36802212770	Lillevälja tee 19, Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016153
E-posti aadress	info@tmdwelling.ee