

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

tänav a nimi: Jakobi 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51006

e-posti aadress: info@tasandusvalu.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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks aruandeaastal monoliitbetoonitööde teostamine.

2012. aasta lõpus oli Tasandusvalu OÜ töötajate arv 29 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 318476 eurot, sellest juhatuse liikmele arvestatud tööjõukulu moodustas 27477 eurot. Muid tasusid ega soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2012 aasta suuremad ehitusobjektid olid:

Viljandi kaubanduskeskuse UKU üldehitus ja betoonitööd, Pärnu ümbersõidu müratõkkeseinad, Soomes 2 lauda betoonitööd, Rannamõisa tee spordihoone.

Aasta lõpus soetas firma 2 komponentse polüuretaanvahu tootmise seadmed, et järgmisel aastal hakata lisaks tegelema soojaisolatsioonitöödega ja komposiitheituselementide tootmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 191	49 655	
Nõuded ja ettemaksed	240 630	171 576	2
Kokku käibevara	340 821	221 231	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	111 780	13 313	4
Kokku põhivara	111 780	13 313	
Kokku varad	452 601	234 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 864	4 831	
Võlad ja ettemaksed	191 537	160 931	5
Kokku lühiajalised kohustused	193 401	165 762	
Kokku kohustused	193 401	165 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	201	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 897	3 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 418	62 083	
Kokku omakapital	259 200	68 782	
Kokku kohustused ja omakapital	452 601	234 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 388 418	874 431	9
Muud äritulud	3 098	583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 773 884	-601 199	10
Mitmesugused tegevuskulud	-67 817	-26 574	
Tööjõukulud	-318 476	-182 388	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 145	-556	
Muud ärikulud	-26 424	-2 195	
Ärikasum (kahjum)	194 770	62 102	
Finantstulud ja -kulud	-4 352	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 418	62 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 418	62 083	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	194 770	62 102
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 145	556
Kokku korrigeerimised	10 145	556
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 904	-112 059
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 606	65 357
Laekunud intressid	4	1
Makstud intressid	0	-20
Kokku rahavood äritegevusest	173 621	15 937
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-108 612	-11 398
Antud laenud	-7 500	-4 850
Antud laenude tagasimaksed	350	4 002
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 762	-12 246
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 099	21 718
Saadud laenude tagasimaksed	-17 066	-18 006
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 356	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 323	3 712
Kokku rahavood	50 536	7 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 655	42 252
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 536	7 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 191	49 655

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		4 015	6 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 083	62 083
Muutused reservides		201	-201	0
31.12.2011	2 684	201	65 897	68 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			190 418	190 418
31.12.2012	2 684	201	256 315	259 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasandusvalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruadluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Tasandusvalu OÜ kasutab kasumiaruade koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja soetamisega seotud veokuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materjalide jäägid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Lõpetamata ehitus kajastatakse bilansis omahinnas, mis koosneb tehtud kulutustest, milleta varud ei oleks praeguses seisus. Üldhalduskulud on perioodikulud, mida ei lülitata lõpetamata ehituse maksumusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning maksumus üle 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Ehitustööde müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui tellija on teostatud tööd vastu võtnud ning ehitustööde akti allkirjastanud. Lõpetamata ehitiste puhul näidatakse tulu vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Kaupade müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kaup on ostjale üle antud. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse bilansis kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	188 484	188 484	0	0
Ostjatelt laekumata arved	196 697	196 697	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 213	-8 213	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 421	4 421	0	0
Muud nõuded	23 151	23 151	0	0
Laenunõuded	7 998	7 998	0	0
Viitlaekumised	15 153	15 153	0	0
Ettemaksed	24 574	24 574	0	0
Tulevaste perioodide kulud	624	624	0	0
Muud makstud ettemaksed	23 950	23 950	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 630	240 630	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	166 035	166 035	0	0
Ostjatelt laekumata arved	166 035	166 035	0	0
Muud nõuded	5 310	5 310	0	0
Laenunõuded	848	848	0	0
Viitlaekumised	4 462	4 462	0	0
Ettemaksed	231	231	0	0
Tulevaste perioodide kulud	204	204	0	0
Muud makstud ettemaksed	27	27	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 576	171 576	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	220	0	49
Käibemaks	4 421	0	0	16 873
Üksikisiku tulumaks	0	6 498	0	3 786
Sotsiaalmaks	0	13 134	0	10 568
Kohustuslik kogumispension	0	618	0	339
Töötuskindlustusmaksed	0	1 485	0	1 071
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 421	21 955	0	32 686

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 556	0	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-85	0	-85	-85
Jääkmaksumus	2 471	0	2 471	2 471
Ostud ja parendused	10 200	1 198	11 398	11 398
Amortisatsioonikulu	-556	0	-556	-556
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 756	1 198	13 954	13 954
Akumuleeritud kulum	-641	0	-641	-641
Jääkmaksumus	12 115	1 198	13 313	13 313
Ostud ja parendused	54 862	53 750	108 612	108 612
Amortisatsioonikulu	-6 099	-4 046	-10 145	-10 145
31.12.2012				
Soetusmaksumus	67 618	54 948	122 566	122 566
Akumuleeritud kulum	-6 740	-4 046	-10 786	-10 786
Jääkmaksumus	60 878	50 902	111 780	111 780

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	131 073	131 073	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 130	38 130	0	0	6
Maksuvõlad	21 955	21 955	0	0	3
Muud võlad	379	379	0	0	
Muud viitvõlad	379	379	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	191 537	191 537	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	104 854	104 854	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 202	22 202	0	0	6
Maksuvõlad	32 686	32 686	0	0	3
Muud võlad	1 189	1 189	0	0	
Muud viitvõlad	1 189	1 189	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 931	160 931	0	0	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	14 544	9 641
Puhkusetasude kohustus	23 586	12 561
Kokku võlad töövõtjatele	38 130	22 202

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	202 489	52 059
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 826	13 838
Kokku tingimuslikud kohustused	256 315	65 897

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.12 ei ole ettevõtte osakapitali äriregistris eurodeks konverteeritud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 388 418	864 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	10 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 388 418	874 431
Kokku müügitulu	2 388 418	874 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43991 betoonitööd	2 388 418	874 431
Kokku müügitulu	2 388 418	874 431

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 117 711	291 754
Energia	45 860	28 948
Kütus	45 860	28 948
Alltöövõtutööd	378 201	148 976
Transpordikulud	67 535	35 915
Üür ja rent	93 444	61 034
Muud	71 133	34 572
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 773 884	601 199

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	237 742	135 939
Sotsiaalmaksud	80 734	46 449
Kokku tööjõukulud	318 476	182 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	21

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 429	6 040	82	5 912

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 772	2 944	7 500	350
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 132	442	4 850	4 002

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 477	11 267

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MORTEN KILLAK	Juhatuse liige	26.06.2013
INDREK LAAK	Juhatuse liige	26.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tasandusvalu OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tasandusvalu OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Tasandusvalu OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A; Tartu

26.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 418
Kokku	256 315
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 418
Kokku	256 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	2388418	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Laak	37201250020	Eesti	28000 EEK
Morten Killak	37008062713	Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tasandusvalu.ee