

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Tarmoprojekt

registrikood: 11248269

tänava/talu nimi, Käärasoo tee 18
maja ja korteri number:

küla: Silla küla

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86604

telefon: +372 55650773

faks: +372 4427280

e-posti aadress: tarmo.killing@gmail.com

veebilehe aadress: www.tarmoprojekt.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Eraldised	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ TarmoProjekt asutati 07.06.2006.a. Põhitegevusalaks on kaevetööde teostamine ja kaevetehnika rentimine. 2015. aastal on plaanis jätkata põhitegevusaladega. OÜ TarmoProjekt keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat.

Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	263 648	200 721	2
Nõuded ja ettemaksed	21 893	32 855	
Kokku käibevara	285 541	233 576	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	27 678	0	
Materiaalne põhivara	399 706	316 848	5
Kokku põhivara	427 384	316 848	
Kokku varad	712 925	550 424	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 084	34 895	8
Võlad ja ettemaksed	20 806	29 528	
Eraldised	3 471	4 018	11
Kokku lühiajalised kohustused	67 361	68 441	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	119 621	71 380	8
Kokku pikaajalised kohustused	119 621	71 380	
Kokku kohustused	186 982	139 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 791	283 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 340	124 166	
Kokku omakapital	525 943	410 603	
Kokku kohustused ja omakapital	712 925	550 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	590 194	431 745	13
Muud äritulud	905	65 019	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 683	-108 096	15
Mitmesugused tegevuskulud	-143 288	-118 154	16
Tööjõukulud	-89 978	-48 671	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 122	-39 152	
Muud ärikulud	-914	-55 808	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	119 114	126 883	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 774	-2 717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 340	124 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 340	124 166	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 114	126 883	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 122	39 152	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 266	5
Kokku korrigeerimised	52 122	29 886	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 018	100 033	3,4
Varude muutus	944	163	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 269	14 949	4,10,11
Laekunud intressid	7	0	
Makstud intressid	-3 781	-2 729	
Kokku rahavood äritegevusest	169 155	269 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-134 980	-262 185	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	65 000	
Laekunud intressid	0	12	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-27 678	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-162 658	-197 173	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	56 430	-17 012	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 430	-17 012	
Kokku rahavood	62 927	55 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200 721	145 721	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 927	55 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 648	200 721	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	283 625	286 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			124 166	124 166
31.12.2013	2 556	256	407 791	410 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 340	115 340
31.12.2014	2 556	256	523 131	525 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmoprojekt 2014. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Tarmoprojekt ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on konsolideeriv üksus, kelle järgmised kolm konsolideeritud näitajat: müügitulu (netokäive), varad bilansipäevaga kokku ja töötajate arv jäävad alla seadusega sätestatud mahtudest, vastavalt siis 1 000 000 eurot, 500 000 eurot ja 15.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Rahana on kajastatud sularaha kassas ja arvelduskonto jääk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingute toimumise päeval. Valuutas fikseeritud kohustused on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid on kajastatud perioodi kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 360 päeva, on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse täielikult kulusse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Maa on piiramatult kasutuseaga põhivara, mis võetakse arvele tegelikult soetusmaksumuses ning soetusmaksumust ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.-

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

OÜ Tarmoprojekt on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

-rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
 -renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.
 Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna vastavalt arvetele kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus 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 kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital on moodustatud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 omakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud.

Kulud

Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud.

Seotud osapooled

Tarmoprojekt OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhi lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ning ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	72 663	23 640
Pangakontod	190 985	177 081
Kokku raha	263 648	200 721

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	6 098	6 545
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	12 979	13 401
Kokku nõuded ostjate vastu	19 077	19 946

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 189	6 949	
Üksikisiku tulumaks		1 901		1 078
Sotsiaalmaks		3 730		2 350
Kohustuslik kogumispension		128		131
Töötuskindlustusmaksed		308		200
Intress				4
Ettemaksukonto jääk	466		1 998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	466	14 256	8 947	3 763

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	28 469	155 720	1 273	133 421	290 414		318 883
Akumuleeritud kulum		-86 374	-1 230	-81 731	-169 335		-169 335
Jääkmaksumus	28 469	69 346	43	51 690	121 079		149 548
Ostud ja parendused			1 256	260 930	262 186		262 186
Amortisatsioonikulu		-9 143	-77	-29 932	-39 152		-39 152
Müügid				-55 734	-55 734		-55 734
31.12.2013							
Soetusmaksumus	28 469	155 720	2 529	338 617	496 866		525 335
Akumuleeritud kulum		-95 517	-1 307	-111 663	-208 487		-208 487
Jääkmaksumus	28 469	60 203	1 222	226 954	288 379		316 848
Ostud ja parendused		19 200	749	113 674	133 623	1 357	134 980
Amortisatsioonikulu		-10 768	-229	-40 835	-51 832	-290	-52 122
31.12.2014							
Soetusmaksumus	28 469	174 920	3 278	452 291	630 489	1 357	660 315
Akumuleeritud kulum		-106 285	-1 536	-152 498	-260 319	-290	-260 609
Jääkmaksumus	28 469	68 635	1 742	299 793	370 170	1 067	399 706

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		65 000
Muud masinad ja seadmed		65 000
Kokku		65 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	162 705	43 084	119 621
Kapitalirendikohustused kokku	162 705	43 084	119 621

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	106 275	34 895	71 380
Kapitalirendikohustused kokku	106 275	34 895	71 380

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	222 317	151 224
Kokku	222 317	151 224

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	6 275	4 879
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 452	1 396
1-5 aasta jooksul	873	2 326

Kasutusrendis on üks sõiduk - Toyota Yaris 1.3. Toyota Yarise leping lõppeb 30.07.2016. Intressimäär on 6 kuu Euribor + 2.85%.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	162 705	43 084	119 621	
Laenukohustused kokku	162 705	43 084	119 621	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	106 275	34 895	71 380	
Laenukohustused kokku	106 275	34 895	71 380	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad hankijatele	2 852	23 296
Kokku võlad tarnijatele	2 852	23 296

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 698	2 469
Puhkusetasude kohustus	3 471	4 018
Kokku võlad töövõtjatele	7 169	6 487

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Puhkusereserv	3 280	738	4 018
Kokku eraldised	3 280	738	4 018
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Puhkusereserv	4 018	-547	3 471
Kokku eraldised	4 018	-547	3 471

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	590 194	431 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	590 194	431 745
Kokku müügitulu	590 194	431 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevetööd	307 253	335 652
Tehnika rent	5 206	16 941
Transportteenus	5 709	8 668
Remonditeenus	500	0
Kruusa ja mulla müük	267 102	70 484
Ruumide renditulu	4 424	0
Kokku müügitulu	590 194	431 745

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	65 000
Trahhid, viivised ja hüvitised	905	0
Muud	0	19
Kokku muud äritulud	905	65 019

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	185 683	108 096
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	185 683	108 096

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	8 204	7 949
Energia	107 564	90 341
Kütus	107 564	90 341
Mitmesugused bürookulud	311	1 580
Lähetuskulud	2 703	3 048
Koolituskulud	326	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 341	0
Autokulud	3 030	2 470
Reklaam	109	143
Pangateenused	332	672
Telefon	361	578
Kindlustus	5 942	3 885
Kommunaalmaksed	3 504	2 517
Tööriided, töökaitsevahendid	340	1 865
Ajakirjad, postiteenused	12	17
Juriidilised teenused	1 280	650
Tervisekaitse kulud	2 028	10
Muud	5 901	2 429
Kokku mitmesugused tegevuskulud	143 288	118 154

Muud nimetatata mitmesuguste tegevuskulude alla on kantud nt.riskitasud pangale, ettevõtte väärtuse hindamine, EU sertifikaadi kulud, teemaksud jne.

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	67 030	35 684
Sotsiaalmaksud	22 283	11 776
Töötuskindlustus	661	357
Puhkusereserv	-547	738
Haigusraha	196	116
Koondamishüvitis	355	0
Kokku tööjõukulud	89 978	48 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	0	55 734
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	28
Erisoodustuste tulumaks	2	3
Muud	902	43
Kokku muud ärikulud	914	55 808

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest eraldi tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

Osaühing Tarmoprojekt (registrikood: 11248269) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KILLING	Juhatuse liige	29.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 340
Kokku	523 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 340
Kokku	115 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	307253	52.06%	Jah
Killustiku tootmine	08122	267102	45.26%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5709	0.97%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5206	0.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4424	0.75%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	500	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Kaliste	47805044213	Paikuse alev, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	1304 EUR
Tarmo Killing	37205114212	Paikuse alev, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	1252 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4427280
Mobiiltelefon	+372 55650773
E-posti aadress	tarmo.killing@gmail.com
Veebilehe aadress	www.tarmoprojekt.ee