

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Tähisväli

registrikood: 10883791

tänava nimi: Võru mnt.

maja number: 3

alevik: Kambja alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62001

telefon: +372 5020401

e-posti aadress: mati@premium-7.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Tähisväli 2014. aasta põhitegevuseks olid kaevetööd. Võrreldes 2013. aastaga on müügitulu vähenenud.

2015. aastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

2014. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Ettevõttes oli keskmine palgaliste töötajate arv 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 042	56 780	2
Nõuded ja ettemaksed	33 708	35 734	3
Kokku käibevara	62 750	92 514	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 587	9 587	3
Materiaalne põhivara	128 406	154 846	5
Kokku põhivara	137 993	164 433	
Kokku varad	200 743	256 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 053	29 908	7
Võlad ja ettemaksed	18 004	12 222	8
Kokku lühiajalised kohustused	44 057	42 130	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 797	50 351	
Kokku pikaajalised kohustused	29 797	50 351	
Kokku kohustused	73 854	92 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586	9
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 921	159 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 577	-5 826	
Kokku omakapital	126 889	164 466	
Kokku kohustused ja omakapital	200 743	256 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	30 178	144 772	10
Muud äritulud	30	1 417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 820	-73 982	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 868	-7 496	
Tööjõukulud	-10 288	-35 173	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 353	-31 822	5
Muud ärikulud	-108	-34	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 229	-2 318	
Intressikulud	-1 749	-3 896	
Muud finantstulud ja -kulud	401	388	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 577	-5 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 577	-5 826	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	37 434	199 446	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-49 615	-148 275	
Väljamaksed töötajatele	-13 144	-20 918	
Muud rahavood äritegevusest	-1 495	-29 723	
Kokku rahavood äritegevusest	-26 820	530	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 913	-20 180	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	21 000	5
Antud laenud	-1 350	-2 244	
Antud laenude tagasimaksed	2 594	1 244	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 669	-180	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	20 606	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	-34 606	
Makstud intressid	-1 749	-1 222	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 751	-15 222	
Kokku rahavood	-27 738	-14 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 780	71 652	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 738	-14 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 042	56 780	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 586	959	159 747	170 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 826	-5 826
31.12.2013	9 586	959	153 921	164 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-37 577	-37 577
31.12.2014	9 586	959	116 344	126 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähisväli 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaline finantsinvesteering kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usalduväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist 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.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. 2014.a. on maksumääraks 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguteks loetakse tehingud juhatuse liikmetega, omanikega, nende lähedaste pereliikmetega ning nendega seotud ettevõtetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	28 762	48 339
Arvelduskontod	280	8 441
Kokku raha	29 042	56 780

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 905	29 905	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 905	29 905	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	246	246	0	0	4
Muud nõuded	13 077	3 490	9 587	0	
Laenunõuded	9 587	0	9 587	0	
Intressinõuded	3 490	3 490	0	0	
Ettemaksed	67	67	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	67	67	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 295	33 708	9 587	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 933	30 933	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	32 753	32 753	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 820	-1 820	0	0	
Muud nõuded	13 920	4 333	9 587	0	
Laenunõuded	10 831	1 244	9 587	0	
Intressinõuded	3 089	3 089	0	0	
Ettemaksed	468	468	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	391	391	0	0	
Muud makstud ettemaksed	77	77	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 321	35 734	9 587	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	246	0	0	177
Üksikisiku tulumaks	0	73	0	83
Sotsiaalmaks	0	688	0	523
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	779	0	826

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	10 600	1 849	170 895	183 344	183 344
Akumuleeritud kulum	-2 096	-1 412	-19 402	-22 910	-22 910
Jääkmaksumus	8 504	437	151 493	160 434	160 434
Ostud ja parendused			45 817	45 817	45 817
Amortisatsioonikulu	-2 650	-164	-23 591	-26 405	-26 405
Müügid	0	0	-25 000	-25 000	-25 000
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 600	1 849	191 712	204 161	204 161
Akumuleeritud kulum	-4 746	-1 576	-42 993	-49 315	-49 315
Jääkmaksumus	5 854	273	148 719	154 846	154 846
Ostud ja parendused	0	0	5 913	5 913	5 913
Amortisatsioonikulu	-2 650	-164	-29 539	-32 353	-32 353
31.12.2014					
Soetusmaksumus	10 600	1 849	197 625	210 074	210 074
Akumuleeritud kulum	-7 396	-1 740	-72 532	-81 668	-81 668
Jääkmaksumus	3 204	109	125 093	128 406	128 406

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	21 000
Kokku	0	21 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Liising AS	37 470	14 716	22 754	3,18	EUR	28.06.2017
Nordea Finance Estonia AS	12 880	5 837	7 043	2,73	EUR	01.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	50 350	20 553	29 797			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	9 895	9 895	0	3,47	EUR	30.05.2014
DNB Liising AS	51 791	14 320	37 471	3,18	EUR	28.06.2017
Nordea Finance Estonia AS	18 573	5 693	12 880	2,73	EUR	01.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	80 259	29 908	50 351			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	107 434	132 234
Kokku	107 434	132 234

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 500	5 500			EUR	dets.2016	
Lühiajalised laenud kokku	5 500	5 500					
Kapitalirendikohustused kokku	50 350	20 553	29 797				6
Laenukohustused kokku	55 850	26 053	29 797				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	80 259	29 908	50 351				6
Laenukohustused kokku	80 259	29 908	50 351				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 667	15 667	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 495	1 495	0	0	
Maksuvõlad	779	779	0	0	4
Muud võlad	63	63	0	0	
Intressivõlad	63	63	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 004	18 004	0	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 908	6 908	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 458	4 458	0	0	
Maksuvõlad	826	826	0	0	4
Saadud ettemaksed	30	30	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 222	12 222	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 178	144 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 178	144 772
Kokku müügitulu	30 178	144 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevetööd (muud kaeve- ja mullatööd)	30 178	0
Metsamajandust abistavad tegevused	0	144 772
Kokku müügitulu	30 178	144 772

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-14 595	-48 867
Kütus	-14 595	-48 867
Üür ja rent	0	-12 000
Masinate ja seadmete remont	-3 989	-11 596
Muud	-236	-1 519
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 820	-73 982

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-5 518	-25 236
Sotsiaalmaksud	-4 770	-9 937
Kokku tööjõukulud	-10 288	-35 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 077	20 625	13 920	5 491

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 449	0	1 350	2 594	8 000	2 500
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 134	200	2 244	1 244	17 850	17 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

OÜ Tähisväli (registrikood: 10883791) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LUIK	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 577
Kokku	116 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 577
Kokku	116 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	30178	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Kõll	37506162713	Eesti	4793 EUR
Mati Luik	37106052754	Suure-Kambja küla, Kambja vald, Tartu maakond, Eesti	4793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020401
E-posti aadress	mati@premium-7.ee