

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Taararing

registrikood: 11271943

tänava/talu nimi, Lembitu 22

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 53268929

e-posti aadress: info@taararing.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Taararing OÜ põhitegevusalaks on taaraoperaator teenuse pakkumine.

Ettevõtte klientideks on jaekaubandusettevõtted, karastusjookide tootjad ja Eesti Pandipakend OÜ.

2014.aasta netokäive oli 446 tuh eurot ja kasum 77 tuh eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasuti juhatuse liikmetasu 7200 eurot

Taararing OÜ peamised finantsarvud olid:

	2014	2013	
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	0,18	0,11	
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	0,17	0,08	
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)	0,34	0,24	
Koguvara rentaablus (puhaskasum/koguvamad)	0,24	0,10	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 625	39 254	
Nõuded ja ettemaksed	86 261	123 842	2
Varud	22 247	22 596	3
Kokku käibevara	166 133	185 692	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 118	8 033	2
Materiaalne põhivara	128 485	183 753	5
Kokku põhivara	137 603	191 786	
Kokku varad	303 736	377 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 363	27 487	8
Võlad ja ettemaksed	69 471	120 821	9
Kokku lühiajalised kohustused	87 834	148 308	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 657	80 762	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 657	80 762	
Kokku kohustused	91 491	229 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 841	3 841	
Ülekurss	17 889	17 889	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 422	93 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 837	33 022	
Kokku omakapital	212 245	148 408	
Kokku kohustused ja omakapital	303 736	377 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	445 885	432 957	10
Muud äritulud	6 308	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 178	-175 167	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 286	-101 634	
Tööjõukulud	-9 576	-9 576	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 174	-84 610	
Muud ärikulud	0	-16 489	
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 979	45 481	
Intressikulud	-4 689	-11 025	
Muud finantstulud ja -kulud	-453	-1 434	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 837	33 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 837	33 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	68 979	45 481
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 174	84 610
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 679	16 489
Kokku korrigeerimised	49 495	101 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 496	-32 124
Varude muutus	349	4 531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 350	-16 785
Muud rahavood äritegevusest	-453	-1 434
Kokku rahavood äritegevusest	103 516	100 768
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 727	-22 769
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 500	15 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 773	-7 769
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-57 520	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 709	-42 720
Makstud intressid	-4 689	-11 025
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 918	-53 745
Kokku rahavood	18 371	39 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 254	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 371	39 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 625	39 254

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 841	17 889	256	93 400	115 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	33 022	33 022
31.12.2013	3 841	17 889	256	126 422	148 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	63 837	63 837
31.12.2014	3 841	17 889	256	190 259	212 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taararing OÜ 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, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, inkassatori käes olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad). Individuaalselt oluliste nõuete väärtust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse soetamisel kuludesse. 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodijooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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 edasi 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 õiglases 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 valjamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkvaartuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Taararing OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 117	67 117	
Ostjatelt laekumata arved	67 117	67 117	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 158	1 158	
Muud nõuded	15 385	15 385	
Laenunõuded	13 043	13 043	
Viitlaekumised	2 342	2 342	
Ettemaksed	11 719	2 601	9 118
Tulevaste perioodide kulud	7 320	2 402	4 918
Muud makstud ettemaksed	4 399	199	4 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 379	86 261	9 118

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 639	90 639	
Ostjatelt laekumata arved	90 639	90 639	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 353	3 353	
Muud nõuded	28 205	28 205	
Laenunõuded	26 086	26 086	
Viitlaekumised	2 119	2 119	
Ettemaksed	9 678	1 645	8 033
Tulevaste perioodide kulud	5 313	1 480	3 833
Muud makstud ettemaksed	4 365	165	4 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 875	123 842	8 033

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	22 247	22 596
Kokku varud	22 247	22 596

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 158	0	0	2 580
Üksikisiku tulumaks	0	237	0	424
Sotsiaalmaks	0	396		396
Kohustuslik kogumispension	0	24		24
Ettemaksukonto jääk	0		3 353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 158	657	3 353	3 424

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	461 738	461 738	2 556	464 294
Akumuleeritud kulum	-185 593	-185 593	-1 619	-187 212
Jääkmaksumus	276 145	276 145	937	277 082
Ostud ja parendused	22 769	22 769		22 769
Amortisatsioonikulu	-83 673	-83 673	-937	-84 610
Müügid	-31 488	-31 488	0	-31 488
31.12.2013				
Soetusmaksumus	443 604	443 604	0	443 604
Akumuleeritud kulum	-259 851	-259 851	0	-259 851
Jääkmaksumus	183 753	183 753	0	183 753
Ostud ja parendused	1 727	1 727		1 727
Amortisatsioonikulu	-51 174	-51 174		-51 174
Müügid	-5 821	-5 821		-5 821
31.12.2014				
Soetusmaksumus	434 993	434 993		434 993
Akumuleeritud kulum	-306 508	-306 508		-306 508
Jääkmaksumus	128 485	128 485		128 485

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	7 500	15 000
Muud masinad ja seadmed	7 500	15 000
Kokku	7 500	15 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DnB Nord Liising	22 020	18 363	3 657	6,3	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	22 020	18 363	3 657		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising	1 497	1 497		7,3	EUR
DnB Nord Liising	49 232	25 990	23 242	6,3	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	50 729	27 487	23 242		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	48 597	74 840
Kokku	48 597	74 840

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	34 902	21 601
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	35 060	34 766
1-5 aasta jooksul	49 456	84 652

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	22 020	18 363	3 657		
Laenukohustused kokku	22 020	18 363	3 657		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	57 520		57 520		7,5
Pikaajalised laenud kokku	57 520		57 520		
Kapitalirendikohustused kokku	50 729	27 487	23 242		
Laenukohustused kokku	108 249	27 487	80 762		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 962	50 962
Võlad töövõtjatele	495	495
Maksuvõlad	657	657
Muud võlad	17 357	17 357
Muud viitvõlad	17 357	17 357
Kokku võlad ja ettemaksed	69 471	69 471

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 169	77 169
Võlad töövõtjatele	495	495
Maksuvõlad	3 424	3 424
Muud võlad	39 733	39 733
Intressivõlad	3 545	3 545
Muud viitvõlad	36 188	36 188
Kokku võlad ja ettemaksed	120 821	120 821

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 885	432 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 885	432 957
Kokku müügitulu	445 885	432 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tavajäätmete kogumine	445 885	432 957
Kokku müügitulu	445 885	432 957

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 679	0
Rendi- ja üüritulu	2 225	0
Muud	2 404	0
Kokku muud äritulud	6 308	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 200	7 200
Sotsiaalmaksud	2 376	2 376
Kokku tööjõukulud	9 576	9 576
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing Taararing (registrikood: 11271943) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO MÖLDER	Juhatuse liige	08.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 837
Kokku	190 259
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 259
Kokku	190 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	445885	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53268929
E-posti aadress	info@taararing.ee