

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TKM Ehitus

registrikood: 10617888

küla: Mägise küla

vald: Ambla vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73510

telefon: +372 3832222

faks: +372 3832222

e-posti aadress: tkm@hot.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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014.a. oli osaühingu käive 618 962 eurot. Teostati elektri ja sanitaartehnilisi töid.

Osaühingus töötas keskmiselt 15 inimest ning kogu palgakulu oli 143 222 eurot. Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest, kusjuures üks liige tegutseb ka osaühingu tegevjuhina.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 755	21 597
Nõuded ja ettemaksed	17 247	39 699
Varud	11 811	27 236
Kokku käibevara	51 813	88 532
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 868	27 926
Kokku põhivara	24 868	27 926
Kokku varad	76 681	116 458
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 267	2 918
Võlad ja ettemaksed	68 917	99 973
Kokku lühiajalised kohustused	71 184	102 891
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 766	7 034
Kokku pikaajalised kohustused	4 766	7 034
Kokku kohustused	75 950	109 925
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 235	10 235
Registreerimata osakapital	14 700	14 700
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 425	13 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 802	-33 226
Kokku omakapital	731	6 533
Kokku kohustused ja omakapital	76 681	116 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	618 962	484 565
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-414 481	-286 948
Brutokasum (-kahjum)	204 481	197 617
Üldhalduskulud	-208 492	-227 321
Muud ärikulud	-175	-2 755
Äri kasum (kahjum)	-4 186	-32 459
Muud finantstulud ja -kulud	-1 616	-767
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 802	-33 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 802	-33 226

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 186	-32 459
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 082	-6 307
Kokku korrigeerimised	5 082	-6 307
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 452	50 021
Varude muutus	15 425	-11 058
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 707	-5 796
Makstud intressid	-1 616	-767
Kokku rahavood äritegevusest	16 450	-6 366
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 024	4 078
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 024	4 078
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 268	8 241
Arvelduskrediidi saldo muutus	-11 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 268	8 241
Kokku rahavood	1 158	5 953
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 597	15 644
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 158	5 953
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 755	21 597

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 235	14 700	1 023	13 801	39 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-33 226	-33 226
31.12.2013	10 235	14 700	1 023	-19 425	6 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 802	-5 802
31.12.2014	10 235	14 700	1 023	-25 227	731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKM Ehitus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. TKM Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 5 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	17 247	39 699
Kokku nõuded ostjate vastu	17 247	39 699

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	11 811	26 983
Küttepuid	0	0
Ettemaks tarnijatele	0	253
Kokku varud	11 811	27 236

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	
Käibemaks	2 289	3 267
Üksikisiku tulumaks	1 409	1 872
Sotsiaalmaks	6 380	7 573
Kohustuslik kogumispension	120	162
Töötuskindlustusmaksed	298	439
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 505	13 313

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	13 290	19 265	1 560	10 245	31 070	44 360
Akumuleeritud kulum	-2 946	-7 615	-927	-7 175	-15 717	-18 663
Jääkmaksumus	10 344	11 650	633	3 070	15 353	25 697
Ostud ja parendused		1 509	-1 091	-4 496	-4 078	-4 078
Amortisatsioonikulu	-665	-5 991	-124	-1 769	-7 884	-8 549
Müügid		7 184	942	6 730	14 856	14 856
31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 290	20 774	618	5 600	26 992	40 282
Akumuleeritud kulum	-3 611	-6 422	-258	-2 065	-8 745	-12 356
Jääkmaksumus	9 679	14 352	360	3 535	18 247	27 926
Ostud ja parendused			686	2 533	3 219	3 219
Amortisatsioonikulu	-664	-4 155	-399	-1 059	-5 613	-6 277
31.12.2014						
Soetusmaksumus	13 290	20 774	1 304	6 938	29 016	42 306
Akumuleeritud kulum	-4 275	-10 577	-657	-1 929	-13 163	-17 438
Jääkmaksumus	9 015	10 197	647	5 009	15 853	24 868

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	618 962	484 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	618 962	484 565
Kokku müügitulu	618 962	484 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	599 774	456 186
Ostukaupade müük	14 102	20 109
Muud tulud	5 086	8 270
Kokku müügitulu	618 962	484 565

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	414 481	286 948
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	414 481	286 948

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 108	8 743
Energia	6 543	0
Elektrienergia	6 543	0
Tööjõukulud	143 222	153 146
Amortisatsioonikulu	6 277	8 549
Muud	45 774	51 545
Sidekulud	1 165	718
Inventarikulud	4 403	4 620
Kokku üldhalduskulud	208 492	227 321

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	107 601	115 077
Sotsiaalmaksud	34 699	36 985
töötuskindlustus	922	1 084
Kokku tööjõukulud	143 222	153 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 507
Trahvid, viivised ja hüvitised	175	203
Muud	0	45
Kokku muud ärikulud	175	2 755

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 450	12 500
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	1 750
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 400	7 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing TKM Ehitus (registrikood: 10617888) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MEIDLA	Juhatuse liige	17.07.2015
KALJU TOOMAS	Juhatuse liige	17.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 802
Kokku	-25 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	618962	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Toomas	34704104928		6825 EUR
Margus Meidla	37309184915		3410 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3832222
Faks	+372 3832222
E-posti aadress	tkm@hot.ee