

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

tänava/talu nimi, Jakobi 27

maja ja korteri number:

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks aruandeaastal betoonitööde teostamine.

2015. aasta lõpus oli Tasandusvalu OÜ töötajate arv keskmiselt 19 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 199782 eurot, sellest juhatuse liikmele arvestatud tööjõukul oli 22700 eurot. Muid tasusid ega soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2015 aasta suuremad ehitusobjektid olid:

Tallinn Pärnu mnt 16 korterelamu, Tartu mnt 52 korterelamu, Paldiski mnt 209 korterelamu.

Jätkasime 2 komponentse polüuretaanvahuga hoonete soojustamist ja Timbet elementide arendamist ja turustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 427	6 726	
Nõuded ja ettemaksed	195 726	263 391	2
Varud	0	24 750	
Kokku käibevara	272 153	294 867	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	86 520	78 344	4
Kokku põhivara	86 520	78 344	
Kokku varad	358 673	373 211	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 452	9 521	
Võlad ja ettemaksed	294 308	353 054	6
Kokku lühiajalised kohustused	304 760	362 575	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	302	3 842	5
Kokku pikaajalised kohustused	302	3 842	
Kokku kohustused	305 062	366 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	201	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 909	27 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 817	-23 760	
Kokku omakapital	53 611	6 794	
Kokku kohustused ja omakapital	358 673	373 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	904 887	1 146 527	10
Muud äritulud	2 194	17 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-585 680	-820 478	11
Mitmesugused tegevuskulud	-16 491	-17 902	
Tööjõukulud	-199 782	-309 197	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 351	-27 629	
Muud ärikulud	-28 923	-10 044	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 854	-21 193	
Intressikulud	-234	-390	
Muud finantstulud ja -kulud	197	215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 817	-21 368	
Tulumaks	0	-2 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 817	-23 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 854	-21 193
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 351	27 629
Kokku korrigeerimised	29 351	27 629
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 365	-91 833
Varude muutus	5 223	-5 223
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 746	66 505
Laekunud intressid	197	215
Kokku rahavood äritegevusest	90 244	-23 900
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 000	-7 526
Antud laenude tagasimaksed	300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 700	-7 526
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 707	19 000
Saadud laenude tagasimaksed	-926	-21 925
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 390	-3 246
Makstud intressid	-234	-390
Makstud dividendid	0	-9 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 392
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 843	-17 953
Kokku rahavood	69 701	-49 379
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 726	56 105
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 701	-49 379
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 427	6 726

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	201	36 669	39 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 760	-23 760
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2014	2 684	201	3 909	6 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 817	46 817
31.12.2015	2 684	201	50 726	53 611

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 aruandluse 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. 2015. 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, millele 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

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga mitte lühem kui rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. 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 õiglasel väärtusel. 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.

Intrassitulu kajastatakse bilansis kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

* tütar- ja sidusettevõtjad;

* teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud;

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	172 284	172 284	0	0
Ostjatelt laekumata arved	172 284	172 284	0	0
Muud nõuded	18 301	18 301	0	0
Viitlaekumised	18 301	18 301	0	0
Ettemaksed	5 141	5 141	0	0
Tulevaste perioodide kulud	164	164	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 977	4 977	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 726	195 726	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	147 671	147 671	0	0
Ostjatelt laekumata arved	147 671	147 671	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 269	1 269	0	0
Muud nõuded	100 430	100 430	0	0
Laenunõuded	300	300		
Viitlaekumised	100 130	100 130		
Ettemaksed	14 021	14 021	0	0
Tulevaste perioodide kulud	8 166	8 166	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 855	5 855	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	263 391	263 391	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	29	0	0
Käibemaks	0	15 431	1 269	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 857	0	7 317
Sotsiaalmaks	0	14 771	0	14 383
Kohustuslik kogumispension	0	257	0	761
Töötuskindlustusmaksed	0	579	0	1 195
Intress	0	1 751	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37 675	1 269	23 656

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus		84 285	51 551	135 836	135 836
Akumuleeritud kulum		-22 480	-14 909	-37 389	-37 389
Jääkmaksumus		61 805	36 642	98 447	98 447
Ostud ja parendused		0	7 526	7 526	7 526
Amortisatsioonikulu		-15 948	-11 681	-27 629	-27 629
31.12.2014					
Soetusmaksumus		84 285	59 077	143 362	143 362
Akumuleeritud kulum		-38 428	-26 590	-65 018	-65 018
Jääkmaksumus		45 857	32 487	78 344	78 344
Ostud ja parendused	19 527	18 000		18 000	37 527
Amortisatsioonikulu	-1 562	-16 760	-11 029	-27 789	-29 351
31.12.2015					
Soetusmaksumus	19 527	102 285	55 933	158 218	177 745
Akumuleeritud kulum	-1 562	-55 188	-34 475	-89 663	-91 225
Jääkmaksumus	17 965	47 097	21 458	68 555	86 520

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	3 842	3 540	302	4,33	01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	3 842	3 540	302		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	7 232	3 390	3 842	4,33	01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	7 232	3 390	3 842		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	9 375	11 875
Kokku	9 375	11 875

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	223 607	223 607	0	0	
Võlad töövõtjatele	24 529	24 529	0	0	7
Maksuvõlad	37 675	37 675	0	0	3
Muud võlad	1 185	1 185	0	0	
Muud viitvõlad	1 185	1 185	0	0	
Saadud ettemaksed	7 312	7 312	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	294 308	294 308	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	245 948	245 948	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 423	31 423	0	0	7
Maksuvõlad	23 656	23 656	0	0	3
Muud võlad	6 354	6 354	0	0	
Muud viitvõlad	6 354	6 354	0	0	
Saadud ettemaksed	45 673	45 673	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	353 054	353 054	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 809	16 315
Puhkusetasude kohustus	15 720	15 108
Kokku võlad töövõtjatele	24 529	31 423

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 581	3 127
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 145	782
Kokku tingimuslikud kohustused	50 726	3 909

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	744 903	1 092 939
Rootsi	11 824	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	756 727	1 092 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	148 160	53 588
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	148 160	53 588
Kokku müügitulu	904 887	1 146 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43991 betoonitööd	889 778	1 111 797
soojustustööd	15 109	34 730
Kokku müügitulu	904 887	1 146 527

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	388 632	525 031
Energia	26 045	25 602
Kütus	26 045	25 602
Alltöövõtutööd	80 306	125 917
Transpordikulud	21 852	21 399
Üür ja rent	13 478	31 754
Muud	55 367	90 775
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	585 680	820 478

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	148 534	230 844
Sotsiaalmaksud	51 248	78 353
Kokku tööjõukulud	199 782	309 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	24

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	7 944	4 769	5 540

2015	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	9 354	2 400	0	300	50	0
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	0	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	22 700	45 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2016

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAAK	Juhatuse liige	06.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 817
Kokku	50 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 726
Kokku	50 726

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 817
Kokku	50 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	889778	98.33%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tasandusvalu.ee