

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ TARAPLAST

registrikood: 10628544

tänavanimi, maja number: E. Wiiralti 43

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51011

telefon: +372 5224339

e-posti aadress: erkki.hansen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Taraplast OÜ peamine majandustegevus aastal 2016 seisnes kinnisvara välja rentimises. Rentnikeks on tootmisettevõtted.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	4,30	4,67
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	Raha / Lühiajalised kohustused	0,93	0,10
Võlakordaja (kordades)	Koguvõlgnevus / Varad	0,31	0,48
Koguvara tulutoovustase (ROA,%)	(Kasum / Keskmised varad) * 100	10,40	8,03
Omakapitali tulutase (ROE,%)	(Kasum / Keskmise omakapital) * 100	15,20	16,61

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 900	2 375	
Finantsinvesteeringud	0	28 194	2
Nõuded ja ettemaksed	50 430	79 367	3
Kokku käibevarad	64 330	109 936	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	438 360	450 390	6
Materiaalsed põhivarad	114	301	7
Kokku põhivarad	438 474	450 691	
Kokku varad	502 804	560 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 023	12 722	8
Võlad ja ettemaksed	1 925	10 811	9
Kokku lühiajalised kohustised	14 948	23 533	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	143 760	245 291	8
Kokku pikaajalised kohustised	143 760	245 291	
Kokku kohustised	158 708	268 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 991	244 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 293	44 756	
Kokku omakapital	344 096	291 803	
Kokku kohustised ja omakapital	502 804	560 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	82 483	78 941	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 777	-1 409	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 184	-16 765	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 217	-12 228	6,7
Muud ärikulud	-472	0	
Ärikasum (kahjum)	57 833	48 539	
Intressikulud	-6 786	-4 210	
Muud finantstulud ja -kulud	1 246	427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 293	44 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 293	44 756	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taraplast 2016. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Taraplast arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteering	7-50 aastat
Muu materiaalne põhivara	

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-I Taraplast on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

-Osauhingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	19 422	19 422
Soetamine	23 332	23 332
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 572	-14 572
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	12	12
31.12.2015	28 194	28 194
Soetamine	9 998	9 998
Müük müügihinnas või lunastamine	-39 438	-39 438
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 246	1 246
31.12.2016	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 429	10 429	
Ostjatelt laekumata arved	10 429	10 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	40 000	40 000	5
Laenunõuded	34 000	34 000	5
Intressinõuded	6 000	6 000	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 430	50 430	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 505	30 505	
Ostjatelt laekumata arved	30 505	30 505	
Muud nõuded	40 000	40 000	5
Laenunõuded	34 000	34 000	5
Intressinõuded	6 000	6 000	5
Ettemaksed	8 862	8 862	
Tulevaste perioodide kulud	8 862	8 862	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 367	79 367	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 720	0	1 469
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 720	0	1 469

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	34 000	34 000	12%	EUR	31.12.2017	3
Intressinõuded	6 000	6 000				3
Kokku muud nõuded	40 000	40 000				3

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	34 000	34 000	12%	EUR	31.12.2016	3
Intressinõuded	6 000	6 000				3
Kokku muud nõuded	40 000	40 000				3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-21 111	-21 111
Jääkmaksumus	2 121	460 305	462 426
Amortisatsioonikulu	0	-12 036	-12 036
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-33 147	-33 147
Jääkmaksumus	2 121	448 269	450 390
Amortisatsioonikulu	0	-12 030	-12 030
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 121	481 416	483 537
Akumuleeritud kulum	0	-45 177	-45 177
Jääkmaksumus	2 121	436 239	438 360

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	55 200	55 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 777	-1 718

2014.aastal soetati kinnistu Tartus väljarentimise eesmärgil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-256	-256
Jääkmaksumus	493	493
Amortisatsioonikulu	-192	-192
31.12.2015		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-448	-448
Jääkmaksumus	301	301
Amortisatsioonikulu	-187	-187
31.12.2016		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-635	-635
Jääkmaksumus	114	114

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	53 963	13 023	40 940		EURIBOR+2.5%	EUR	15.12.2020
Ettevõtted	92 820	0	92 820		3%	EUR	2019
Eraisikud	10 000	0	10 000		0%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	156 783	13 023	143 760				
Laenukohustised kokku	156 783	13 023	143 760				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	66 692	12 722	53 970		EURIBOR+2.5%	EUR	15.12.2020
Ettevõtted	126 321	0	126 321		3%	EUR	2017
Eraisikud	65 000	0	65 000		0%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	258 013	12 722	245 291				
Laenukohustised kokku	258 013	12 722	245 291				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	205	205	
Maksuvõlad	1 720	1 720	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 925	1 925	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115	115	
Maksuvõlad	1 469	1 469	4
Muud võlad	9 227	9 227	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 811	10 811	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 483	78 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 483	78 941
Kokku müügitulu	82 483	78 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rentimine	55 200	55 200
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	27 283	23 741
Kokku müügitulu	82 483	78 941

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-1 322	-2 710
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-309
Muud	-8 862	-13 746
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 184	-16 765

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 520	102 820	27 600	126 321
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	65 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Juhatuse liige ja juhatuse liikmega seotud ettevõtte	10 000	33 501
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Juhatuse liikmega seotud lähedane	0	65 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 200	55 200

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

OÜ TARAPLAST (registrikood: 10628544) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI HANSEN	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 293
Kokku	341 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55200	66.92%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	27283	33.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Hansen	36511170235		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5224339
E-posti aadress	erkki.hansen@gmail.com