

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tedre Kodu OÜ

registrikood: 12712094

tänava/talu nimi, Lille tn 15-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10614

telefon: +372 56454929

e-posti aadress: rainerpalu@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Tedre Kodu tegevusalaks on kinnisvara ehitus ja selle müümine. Müügitulu aruande perioodil oli 283 407 eurot. 2016 aastal müüdi üks objekt. Ülejäänud objektid müüakse 2017 aastal. Ettevõttes töötas 4 inimest. Juhatuse liikme töötasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 080	73 082	
Nõuded ja ettemaksed	16 569	30 040	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 994	0	
Muud nõuded	8 075	0	
Kokku varud	537 090	257 945	
Lõpetamata toodang	533 931	257 631	
Ettemaksed varude eest	3 159	314	
Kokku käibevarad	556 739	361 067	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	244 583	96 407	3
Kokku põhivarad	244 583	96 407	
Kokku varad	801 322	457 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	783 010	478 783	4
Võlad ja ettemaksed	84 829	66 316	
Võlad tarnijatele	9 223	0	
Võlad töövõtjatele	1 449	0	
Maksuvõlad	2 657	0	
Muud võlad	71 500	0	
Kokku lühiajalised kohustised	867 839	545 099	
Kokku kohustised	867 839	545 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 125	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 108	-90 125	
Kokku omakapital	-66 517	-87 625	
Kokku kohustised ja omakapital	801 322	457 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	283 407	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 500	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 160	-13 639	
Tööjõukulud	-43 665	-31 403	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 991	-49	3
Muud ärikulud	-44 861	-1 683	
Ärikasum (kahjum)	109 230	-46 774	
Intressikulud	-88 122	-43 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 108	-90 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 108	-90 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 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. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	746	7 106	
Üksikisiku tulumaks	463		1 258
Sotsiaalmaks	1 340		2 472
Kohustuslik kogumispension	17		156
Töötuskindlustusmaksed	91		180
Ettemaksukonto jääk		17 059	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 657	24 165	4 066

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	95 000			1 456	96 456
Amortisatsioonikulu				-49	-49
31.12.2015					
Soetusmaksumus	95 000			1 456	96 456
Akumuleeritud kulum				-49	-49
Jääkmaksumus	95 000			1 407	96 407
Ostud ja parendused	165 000	33 500	33 500		198 500
Amortisatsioonikulu		-6 700	-6 700	-291	-6 991
Müügid	-43 333				-43 333
31.12.2016					
Soetusmaksumus	216 667	33 500	33 500	1 456	251 623
Akumuleeritud kulum		-6 700	-6 700	-340	-7 040
Jääkmaksumus	216 667	26 800	26 800	1 116	244 583

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	200 000	200 000					
Juriidiline isik	420 000	420 000			1,25%	euro	24.05.2017
Omaniku laen	163 010	163 010					
Lühiajalised laenud kokku	783 010	783 010					
Laenukohustised kokku	783 010	783 010					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	195 549	195 549			1,25%	eur	31.12.2016
Eraisik	200 000	200 000					
Omaniku laen	83 234	83 234					
Lühiajalised laenud kokku	478 783	478 783					
Laenukohustised kokku	478 783	478 783					

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 403	23 365
Sotsiaalmaksud	11 003	7 851
Pensionikulu	259	187
Kokku tööjõukulud	43 665	31 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 010	83 234

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
omaniku laen	79 776

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Kuna on tegemist poolelioleva ehitise müügiga, siis omakapital on hetkel alla lubatud piiri . Aastal 2017 müüakse objekt tervikuna. Müügist tuleneva kasumi arvel saab omakapital nõutava summa.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Tedre Kodu OÜ (registrikood: 12712094) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER PALU	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 108
Kokku	-69 017
Katmine	
Kokku	-69 017

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 108
Kokku	-69 017
Katmine	
Kokku	-69 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	283407	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Palu	38008210241	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454929
E-posti aadress	rainerpalu@hotmail.com