

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ T.M. DWELLING

registrikood: 10881295

tänava/talu nimi, Lai 27-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5016153

e-posti aadress: info@tmdwelling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ T.M.Dwelling OÜ põhitegevuseks olid 2016.aastal endiselt üldehitustööd (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori EMTAK järgi 41201 – elamute ja mitteeluhoonete ehitus)

OÜ T.M.Dwelling aruandeaasta kahjum oli 6225 eurot . Ettevõtte on pooleli mitu ehitusobjekti, mis on ehitusviimistluse lõppjärgus ning seetõttu veel realiseerimata.

Osaühingu palgakulu oli 2016.aastal 23154 eurot. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 3 töötajat.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulutusi.

Peamised finantssuhtarvud		2016	2015
Müügitulu		102 893	152 525
Kasum		-6 225	-36 801
Käibe muutus (%)	(müügitulu aruandeaastal - müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal * 100	-33	-13
Kasumi muutus (%)	(puhaskasum aruandeaastal - puhaskasum eelmisel aastal) / puhaskasum eelmisel aastal * 100	-83	-71
Lüh. võlgnevuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1	1
Likviidsuskordaja	likviidsed varad / lühiajalised kohustused	2	1
Puhasrentaabilus %	puhaskasum / müügitulu *100	-6	-24
ROA%	puhaskasum / varad kokku *100	-2	-15
ROE%	puhaskasum / omakapital kokku *100	-9	-51
Võlakordaja	kohutused / varad kokku	1	1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 644	6 694	2
Finantsinvesteeringud	33 951	67 652	
Nõuded ja ettemaksed	47 539	38 014	
Kokku käibevarad	106 134	112 360	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 534	1 532	
Materiaalsed põhivarad	147 120	139 810	3
Kokku põhivarad	148 654	141 342	
Kokku varad	254 788	253 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	153 805	174 083	4
Võlad ja ettemaksed	4 840	7 251	
Võlad tarnijatele	1 152	2 968	
Võlad töövõtjatele	763	835	
Maksuvõlad	2 547	3 070	
Muud saadud ettemaksed	378	378	
Kokku lühiajalised kohustised	158 645	181 334	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	30 000	0	
Kokku kohustised	188 645	181 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 556	106 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 225	-36 801	
Kokku omakapital	66 143	72 368	
Kokku kohustised ja omakapital	254 788	253 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	102 893	152 525	5
Muud äritulud	43 631	3 515	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 821	-120 931	6
Mitmesugused tegevuskulud	-60 996	-69 028	7
Tööjõukulud	-23 154	-24 056	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 690	-3 721	
Muud ärikulud	-183	-27	
Ärikasum (kahjum)	-19 320	-61 723	
Muud finantstulud ja -kulud	13 095	24 922	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 225	-36 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 225	-36 801	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.M.Dwelling 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ T.M.Dwelling kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustise real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osuühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 osa suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskontod	24 349	6 694
Kassa	295	0
Kokku raha	24 644	6 694

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus		144 504	144 504
Akumuleeritud kulum		-77 890	-77 890
Jääkmaksumus		66 614	66 614
Ostud ja parendused	25 000	51 917	76 917
Amortisatsioonikulu	-834	-2 887	-3 721
31.12.2015			
Soetusmaksumus	25 000	196 421	221 421
Akumuleeritud kulum	-834	-80 777	-81 611
Jääkmaksumus	24 166	115 644	139 810
Ostud ja parendused		16 000	16 000
Amortisatsioonikulu	-1 250	-7 440	-8 690
31.12.2016			
Soetusmaksumus	25 000	212 421	237 421
Akumuleeritud kulum	-2 084	-88 217	-90 301
Jääkmaksumus	22 916	124 204	147 120

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustis	153 805	153 805		
Lühiajalised laenud kokku	153 805	153 805		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laenukohustis	30 000		30 000	
Pikaajalised laenud kokku	30 000		30 000	
Laenukohustised kokku	183 805	153 805	30 000	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	174 083	174 083		
Lühiajalised laenud kokku	174 083	174 083		
Laenukohustised kokku	174 083	174 083		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 893	152 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 893	152 525
Kokku müügitulu	102 893	152 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	102 893	152 525
Tulu teenuste müügist		
Kokku müügitulu	102 893	152 525

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	72 821	120 931
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 821	120 931

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 858	4 259
Lähetuskulud	1 452	1 622
Kütus	7 800	8 177
Pangateenused	95	322
Reklaamikulud	435	358
Autokulud	7 716	10 636
Telefon ja mobiilside	2 249	1 137
Postikulu, perioodika		
Kindlustuskulu	9 284	9 384
Auto kasutusrent	18 627	18 811
Juriidiline teenus	961	203
Muud tegevuskulud	5 090	11 140
Raamatupidamisteenus	2 429	2 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 996	69 028

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 319	17 979
Sotsiaalmaksud	5 715	5 933
Töötuskindlustus	120	144
Kokku tööjõukulud	23 154	24 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	8 340	5 000
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ T.M. DWELLING (registrikood: 10881295) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO LAAS	Juhatuse liige	01.07.2017
CHRIS LAAS	Juhatuse liige	01.07.2017
SIGRID LAAS	Juhatuse liige	01.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 225
Kokku	63 331
Katmine	
Kokku	63 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	102893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Laas	36802212770	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016153
E-posti aadress	info@tmdwelling.ee