

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

tänavanimi: Jakobi 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli aruandeaastal betoonitööde teostamine.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2016 aasta suuremad ehitusobjektid olid:

Tööstuse 47B

Paldiski mnt 199

Meresuu Spa juurdeehitus

Monteeritavate alajaamade ehitus

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 480	76 427	
Nõuded ja ettemaksed	220 106	195 726	2
Kokku käibevarad	283 586	272 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 732	86 520	4
Kokku põhivarad	57 732	86 520	
Kokku varad	341 318	358 673	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 961	10 452	
Võlad ja ettemaksed	240 513	294 308	6
Kokku lühiajalised kohustised	248 474	304 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	302	
Kokku pikaajalised kohustised	0	302	
Kokku kohustised	248 474	305 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	201	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 726	3 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 233	46 817	
Kokku omakapital	92 844	53 611	
Kokku kohustised ja omakapital	341 318	358 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 012 035	904 887	10
Muud äritulud	12 087	2 194	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-720 084	-585 680	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 065	-16 491	
Tööjõukulud	-213 660	-199 782	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 891	-29 351	4
Muud ärikulud	-16 102	-28 923	
Ärikasum (kahjum)	39 320	46 854	
Intressikulud	-87	-234	
Muud finantstulud ja -kulud	0	197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 233	46 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 233	46 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	39 320	46 854
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 891	29 351
Muud korrigeerimised	4 897	0
Kokku korrigeerimised	28 788	29 351
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 380	67 365
Varude muutus	0	5 223
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-53 795	-58 746
Laekunud intressid	0	197
Kokku rahavood äritegevusest	-10 067	90 244
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-18 000
Antud laenud	-700	0
Antud laenude tagasimaksed	700	300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-17 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 795	1 707
Saadud laenude tagasimaksed	-8 048	-926
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 540	-3 390
Makstud intressid	-87	-234
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 880	-2 843
Kokku rahavood	-12 947	69 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 427	6 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 947	69 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 480	76 427

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 233	39 233
31.12.2016	2 684	201	89 959	92 844

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. 2016. 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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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. Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele;

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	162 960	162 960	0	0
Ostjatelt laekumata arved	162 960	162 960	0	0
Muud nõuded	56 700	56 700	0	0
Ettemaksed	446	446	0	0
Tulevaste perioodide kulud	374	374	0	0
Muud makstud ettemaksed	72	72	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 106	220 106	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	29
Käibemaks	0	14 545	0	15 431
Üksikisiku tulumaks	0	6 966	0	4 857
Sotsiaalmaks	0	17 329	0	14 771
Kohustuslik kogumispension	0	573	0	257
Töötuskindlustusmaksed	0	886	0	579
Intress	0	3 383	0	1 751
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		43 682		37 675

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	84 285	59 077	143 362	143 362
Akumuleeritud kulum	0	-38 428	-26 590	-65 018	-65 018
Jääkmaksumus	0	45 857	32 487	78 344	78 344
Ostud ja parendused	19 527	18 000	0	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
Amortisatsioonikulu	-3 015	-13 491	-7 385	-20 876	-23 891
Muud muutused	0	-4 897	0	-4 897	-4 897
31.12.2016					
Soetusmaksumus	19 527	91 330	54 766	146 096	165 623
Akumuleeritud kulum	-4 577	-62 621	-40 693	-103 314	-107 891
Jääkmaksumus	14 950	28 709	14 073	42 782	57 732

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	302	302		4,33	01.2017
Kapitalirendikohustised kokku	302	302			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	6 875	9 375
Kokku	6 875	9 375

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	157 548	157 548	0	0	
Võlad töövõtjatele	29 001	29 001	0	0	7
Maksuvõlad	43 682	43 682	0	0	3
Muud võlad	190	190	0	0	
Muud viitvõlad	190	190	0	0	
Saadud ettemaksed	10 092	10 092	0	0	
Muud saadud ettemaksed	10 092	10 092	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 513	240 513			

	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	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 519	8 809
Puhkusetasude kohustis	19 482	15 720
Kokku võlad töövõtjatele	29 001	24 529

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 967	40 581
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 992	10 145
Kokku tingimuslikud kohustised	89 959	50 726

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 012 035	744 903
Rootsi	0	11 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 012 035	756 727
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	148 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	148 160
Kokku müügitulu	1 012 035	904 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43991 betoonitööd	999 775	889 778
soojustustööd	12 260	15 109
Kokku müügitulu	1 012 035	904 887

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	548 221	388 632
Energia	13 002	26 045
Kütus	13 002	26 045
Alltöövõtutööd	65 273	80 306
Transpordikulud	42 504	21 852
Üür ja rent	10 876	13 478
Muud	40 208	55 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	720 084	585 680

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	159 634	148 534
Sotsiaalmaksud	54 026	51 248
Kokku tööjõukulud	213 660	199 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19

Lisa 13 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 ettevõtjad	2 400	7 190	2 400	7 944

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 299	7 288	9 354	2 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	29 139	22 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2017

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAAK	Juhatuse liige	20.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 233
Kokku	89 959

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 233
Kokku	89 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	999775	98.79%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tasandusvalu.ee