

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

tänava/talu nimi, Jakobi tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

e-posti aadress: info@tasandusvalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli aruandeaastal betoonitööde teostamine.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2021 aasta suuremad ehitusobjektid olid:

Tiskreküla korterelamud, Tallinna Muusika ja balletikool, Paekalda korterelamud, Aiandi tn korterelamute ehitus

Kui 2020 majandusaastal Covidi tingimustes suutis Tasandusvalu OÜ veel plussi jääda siis 2021 kujunes Covidi tõttu raskeks

Varem sõlmitud lepingud ja kiire materjalide hinnitõus kättesaadavus ja tööjõu puudus jättis oma jälje.

Käive kasvas kuid aasta lõppes 162000 eurose kahjumiga.

Käesolevat majandusaastat mõjutavad Veebruaris alanud sõda Ukrainas.

Ehitusmaterjalide ja energia hindade kasv jätkub. selle aasta käive jääb eeldatavasti samale tasemele eelmise aastaga.

Majandus tulemusi on raske prognoosida nendes tingimustes.

Käesoleval aastal on plaanis välja vahetada töövahendis kuna ressursid on masinatele sisuliselt ammandatud.

Jätkasime 2 komponentse polüuretaanvahuga hoonete soojustamist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	234 905	226 198	
Nõuded ja ettemaksed	321 814	386 249	2
Kokku käibevarad	556 719	612 447	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	59 684	13 429	
Materiaalsed põhivarad	125 321	168 143	4
Kokku põhivarad	185 005	181 572	
Kokku varad	741 724	794 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 903	13 713	
Võlad ja ettemaksed	445 087	317 676	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	458 990	331 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 960	9 683	
Kokku pikaajalised kohustised	1 960	9 683	
Kokku kohustised	460 950	341 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	201	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 062	389 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 173	60 865	
Kokku omakapital	280 774	452 947	
Kokku kohustised ja omakapital	741 724	794 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 488 062	1 684 813	
Muud äritulud	48 543	43 736	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 896 373	-1 124 577	8
Mitmesugused tegevuskulud	-141 732	-86 332	
Tööjõukulud	-577 994	-413 333	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 371	-27 596	
Muud ärikulud	-20 368	-14 381	
Ärikasum (kahjum)	-159 233	62 330	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-442	-1 465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-159 673	60 865	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 173	60 865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasandusvalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, g mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tasandusvalu OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2021. 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.

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 varaobjektit 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. 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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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 ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * emattevõtja (ning emattevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * tütar- ja sidusettevõttjad;
- * 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 ärilistele otsustele;
- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	260 313	200 629	59 684	0
Ostjatelt laekumata arved	260 313	200 629	59 684	0
Muud nõuded	116 475	116 475	0	0
Ettemaksed	4 710	4 710	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 925	3 925	0	0
Muud makstud ettemaksed	785	785	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 498	321 814	59 684	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	245 594	232 165	13 429	0
Ostjatelt laekumata arved	245 594	232 165	13 429	0
Muud nõuded	142 218	142 218	0	0
Ettemaksed	11 866	11 866	0	0
Tulevaste perioodide kulud	697	697	0	0
Muud makstud ettemaksed	11 169	11 169	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 678	386 249	13 429	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	254	0	57
Käibemaks	0	36 447	0	9 863
Üksikisiku tulumaks	0	20 302	0	13 300
Erisoodustuse tulumaks	0	186	0	186
Sotsiaalmaks	0	35 378	0	24 541
Kohustuslik kogumispension	0	401	0	273
Töötuskindlustusmaksed	0	2 551	0	1 245
Intress	0	732	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		96 251		49 465

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	19 527	70 328	172 816	243 144	3 936	266 607
Akumuleeritud kulum	-11 607	-24 627	-64 514	-89 141	-1 230	-101 978
Jääkmaksumus	7 920	45 701	108 302	154 003	2 706	164 629
Ostud ja parendused	0	27 269	0	27 269	4 191	31 460
Amortisatsioonikulu	-2 343	-9 229	-15 014	-24 243	-1 010	-27 596
Muud muutused	0	0	-350	-350	0	-350
31.12.2020						
Soetusmaksumus	19 527	95 598	170 816	266 414	8 127	294 068
Akumuleeritud kulum	-13 950	-31 857	-77 878	-109 735	-2 240	-125 925
Jääkmaksumus	5 577	63 741	92 938	156 679	5 887	168 143
Ostud ja parendused		13 800	2 749	16 549		16 549
Amortisatsioonikulu	-4 882	-18 830	-33 430	-52 260	-2 229	-59 371
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 527	109 398	129 649	239 047	8 127	266 701
Akumuleeritud kulum	-18 832	-50 687	-67 392	-118 079	-4 469	-141 380
Jääkmaksumus	695	58 711	62 257	120 968	3 658	125 321

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	303 556	303 556	0	0
Võlad töövõtjatele	45 170	45 170	0	0
Maksuvõlad	96 251	96 251	0	0
Muud võlad	110	110	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	445 087	445 087	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	226 465	226 465	0	0
Võlad töövõtjatele	36 898	36 898	0	0
Maksuvõlad	49 465	49 465	0	0
Muud võlad	36	36	0	0
Saadud ettemaksed	4 812	4 812	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	317 676	317 676	0	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	23 526	16 151
Puhkusetasude kohustis	21 644	20 747
Kokku võlad töövõtjatele	45 170	36 898

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 373 789	682 022
Energia	50 524	32 304
Kütus	50 524	32 304
Alltöövõtutööd	50 525	130 116
Transpordikulud	95 925	64 223
Üür ja rent	36 848	22 038
Muud	288 762	193 874
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 896 373	1 124 577

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	432 282	308 621
Sotsiaalmaksud	145 712	104 712
Kokku tööjõukulud	577 994	413 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	20

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	33 659	28 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAAK	Juhatuse liige	29.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 173
Kokku	277 889

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162 173
Kokku	277 889

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betooni- jm müüritööd	43991	2435962	97.91%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tasandusvalu.ee