

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

tänavatänu nimi: Jakobi tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

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

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli aruandeaastal betoonitööde teostamine.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2022 aasta suuremad ehitusobjektid olid:

Tiskreküla korterelamud, , Paekalda korterelamud, , Aiandi tn korterelamute ehitus

Kiire materjalide hinn tõus kättesaadavus ja tööjõu puudus jättis oma jälje

Majandusaastat mõjutas Veebruaris alanud sõda Ukrainas.

Ehitusmaterjalide ja energia hindade kasv jätkub.

Majandus tulemusi on raske prognoosida nendes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 839	234 905	
Nõuded ja ettemaksed	388 564	321 814	2
Kokku käibevarad	530 403	556 719	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	59 684	
Materiaalsed põhivarad	97 920	125 321	4
Kokku põhivarad	97 920	185 005	
Kokku varad	628 323	741 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 146	13 903	
Võlad ja ettemaksed	388 939	445 087	5
Kokku lühiajalised kohustised	393 085	458 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 756	1 960	
Kokku pikaajalised kohustised	10 756	1 960	
Kokku kohustised	403 841	460 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	201	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 889	440 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 292	-162 173	
Kokku omakapital	224 482	280 774	
Kokku kohustised ja omakapital	628 323	741 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 868 379	2 488 062	
Muud äritulud	818	48 543	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 936 667	-1 896 373	8
Mitmesugused tegevuskulud	-175 333	-141 732	
Tööjõukulud	-726 416	-577 994	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 030	-59 371	
Muud ärikulud	-22 993	-20 368	
Ärikasum (kahjum)	-55 242	-159 233	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-1 051	-442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 292	-159 673	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 292	-162 173	

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, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tasandusvalu OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2022. 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 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. 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 õiglasest väärtusest. 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.

Intressitulu kajastatakse bilansis kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele;

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	317 603	317 603	0	0
Ostjatelt laekumata arved	317 603	317 603	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 453	58 453	0	0
Muud nõuded	6 479	6 479	0	0
Ettemaksed	6 029	6 029	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 186	1 186	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 843	4 843	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	388 564	388 564	0	0

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	496	0	254
Käibemaks	0	18 748	0	36 447
Üksikisiku tulumaks	0	19 350	0	20 302
Erisoodustuse tulumaks	0	186	0	186
Sotsiaalmaks	0	36 796	0	35 378
Kohustuslik kogumispension	0	971	0	401
Töötuskindlustusmaksed	0	2 692	0	2 551
Intress	0	0	0	732
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	79 239	0	96 251

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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	0	13 800	2 749	16 549	0	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
Ostud ja parendused	0	34 474	23 000	57 474	4 210	61 684
Muud ostud ja parendused		34 474	23 000	57 474	4 210	61 684
Amortisatsioonikulu	-695	-22 701	-37 126	-59 827	-2 508	-63 030
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 710	-24 345	-26 055	0	-26 055
Muud muutused						0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	119 705	94 100	213 805	8 401	222 206
Akumuleeritud kulum	0	-50 931	-70 314	-121 245	-3 041	-124 286
Jääkmaksumus	0	68 774	23 786	92 560	5 360	97 920

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	258 128	258 128	0	0
Võlad töövõtjatele	51 257	51 257	0	0
Maksuvõlad	79 239	79 239	0	0
Muud võlad	315	315	0	0
Muud viitvõlad	315	315	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	388 939	388 939	0	0

	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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	27 547	23 526
Puhkusetasude kohustis	23 710	21 644
Kokku võlad töövõtjatele	51 257	45 170

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 270 807	1 373 789
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 800	0
Energia	100 262	50 524
Kütus	100 262	50 524
Alltöövõtetutööd	145 793	50 525
Transpordikulud	126 479	95 925
Üür ja rent	22 879	36 848
Muud	261 647	288 762
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 936 667	1 896 373

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	544 055	432 282
Sotsiaalmaksud	182 361	145 712
Kokku tööjõukulud	726 416	577 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 453	87 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 453	87 139

MÜÜDUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 000
Kokku müüdnud	166 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	33 470	33 659

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAAK	Juhatuse liige	18.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 292
Kokku	221 597

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 292
Kokku	221 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betooni- jm müüritööd	43991	2868379	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tasandusvalu.ee