

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tahel Metall OÜ

registrikood: 11286287

tänava/talu nimi, Võru 47d

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50111

telefon: +372 5145640

e-posti aadress: info@tahel.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Eraldised	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014. aastal jätkus OÜ Tahel Metall traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Ettevõtte põhitegevusalaks on -metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine (EMTAK kood 2511).

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Tahel Metall müügitulu 790 311 (2013 aastal 490 053)eur.

OÜ Tahel Metall müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. 2014 aasta kasum moodustas 114 912 (2013 aasta kahjum -51 617)eur.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 21 499 eur.

Personal

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 10 800 eur..

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tahel Metall põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	238 996	134 334	2
Nõuded ja ettemaksud	40 709	132 449	3
Kokku käibevara	279 705	266 783	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	230 101	232 926	6
Kokku põhivara	230 101	232 926	
Kokku varad	509 806	499 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	10 832	91 862	7
Eraldised	0	23 785	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 832	115 647	
Kokku kohustused	10 832	115 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	10
Ülekurss	164 892	164 892	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 952	266 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 912	-51 617	
Kokku omakapital	498 974	384 062	
Kokku kohustused ja omakapital	509 806	499 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	790 311	490 053	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-620 305	-406 606	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 651	-19 883	13
Tööjõukulud	-14 364	-14 364	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 323	-23 607	
Muud ärikulud	-1 851	-51 240	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 817	-25 647	
Intressikulud	-27	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 122	612	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 912	-25 035	
Tulumaks	0	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 912	-51 617	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	113 817	-25 647	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 323	23 607	
Kokku korrigeerimised	24 323	23 607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 240	15 589	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 446	-2 145	
Laekunud intressid	1 122	612	
Makstud intressid	-27	0	
Kokku rahavood äritegevusest	225 921	12 016	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 498	-943	
Antud laenud	-10 500	-24 000	
Antud laenude tagasimaksud	24 000	40 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 998	15 057	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-89 476	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 785	-26 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 261	-126 582	
Kokku rahavood	104 662	-99 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 334	233 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 662	-99 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 996	134 334	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 835	164 892	383	366 569	535 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-51 617	-51 617
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2013	3 835	164 892	383	214 952	384 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)				114 912	114 912
31.12.2014	3 835	164 892	383	329 864	498 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tahel Metall 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tahel Metall kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise

hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed, transpordiarved	5-10

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2013. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Rahalised vahendid	238 996	134 334
Kokku raha	238 996	134 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 799	1 799
Ostjatelt laekumata arved	1 799	1 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113
Muud nõuded	38 797	38 797
Laenunõuded	36 065	36 065
Intressinõuded	2 732	2 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 709	40 709
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 705	74 705
Ostjatelt laekumata arved	74 705	74 705
Muud nõuded	51 607	51 607
Laenunõuded	49 565	49 565
Intressinõuded	2 042	2 042
Ettemaksed	6 137	6 137
Muud makstud ettemaksed	6 137	6 137
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 449	132 449

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 722	0	1 059
Üksikisiku tulumaks	0	161	0	159
Sotsiaalmaks	0	297	0	297
Ettemaksukonto jääk	113			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	3 180	0	1 515

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	36 065	36 065	2%	EUR	2015
Intressinõuded	2 732	2 732			
Kokku muud nõuded	38 797	38 797			
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	49 565	49 565	2%	EUR	2014
Intressinõuded	2 042	2 042			
Kokku muud nõuded	51 607	51 607			

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	205 739	150 344	150 344	356 083
Akumuleeritud kulum	-45 910	-54 583	-54 583	-100 493
Jääkmaksumus	159 829	95 761	95 761	255 590
Ostud ja parendused	943			943
Amortisatsioonikulu	-2 067	-21 540	-21 540	-23 607
31.12.2013				
Soetusmaksumus	206 682	150 344	150 344	357 026
Akumuleeritud kulum	-47 977	-76 123	-76 123	-124 100
Jääkmaksumus	158 705	74 221	74 221	232 926
Ostud ja parendused		21 499	21 499	21 499
Amortisatsioonikulu	-2 067	-22 257	-22 257	-24 324
31.12.2014				
Soetusmaksumus	206 682	171 843	171 843	378 525
Akumuleeritud kulum	-50 044	-98 380	-98 380	-148 424
Jääkmaksumus	156 638	73 463	73 463	230 101

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 542	5 542
Maksuvõlad	3 180	3 180
Muud võlad	2 110	2 110
Muud viitvõlad	2 110	2 110
Kokku võlad ja ettemaksud	10 832	10 832
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130	130
Võlad töövõtjatele	741	741
Maksuvõlad	1 515	1 515
Muud võlad	89 476	89 476
Dividendivõlad	89 476	89 476
Kokku võlad ja ettemaksud	91 862	91 862

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 110	2 110
Kokku muud võlad	2 110	2 110
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	89 476	89 476
Kokku muud võlad	89 476	89 476

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Kasutamine	31.12.2013
Lühiajaline eraldis	23 785		23 785
Kokku eraldised	23 785		23 785
	31.12.2013	Kasutamine	31.12.2014
Lühiajaline eraldis	23 785	-23 785	
Kokku eraldised	23 785	-23 785	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	790 311	490 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	790 311	490 053
Kokku müügitulu	790 311	490 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	772 311	472 053
Enda kinnisvara rendile andmine	18 000	18 000
Kokku müügitulu	790 311	490 053

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	32 268	31 465
Alltöövõtutööd	584 964	375 021
Transpordikulud	3 073	120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	620 305	406 606

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	961	2 790
Lähetuskulud	0	293
Autokulud	11 183	10 206
Väheväärtuslik inventar	0	1 250
Muud	3 507	5 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 651	19 883

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 800	10 800
Sotsiaalmaksud	3 564	3 564
Kokku tööjõukulud	14 364	14 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 788	32
Kahjum laenuõude allahindamisest	0	51 129
Muud	63	79
Kokku muud ärikulud	1 851	51 240

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 800	28 065	49 565

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksud
Sidusettevõtjad	21 600	7 210 100	24 000
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	441 600	21 600	24 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

Tahel Metall OÜ (registrikood: 11286287) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KÕIVUPUU	Juhatuse liige	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 912
Kokku	329 864
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 864
Kokku	329 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 912
Kokku	329 864
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 864
Kokku	329 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	772311	97.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18000	2.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Kõivupuu	37301132727	Karla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
OÜ TAHEL-OR	10354727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5145640
E-posti aadress	info@tahel.ee