

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: TLR Services OÜ

registrikood: 10933690

tänava/talu nimi, Kaare 3

maja ja korteri number:

küla: Sulupere küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79502

telefon: +372 5031512

faks: +372 4894556

e-posti aadress: tiit@tlr.ee

veebilehe aadress: www.tlr.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TLR Services põhitegevuseks on Taani firma LOGSTOR kaugkeskkütte-materjalide Eestisse toomine ning ostjate nõustamine ja koolitus torustike ehitamise alal.

Materjal tarnitakse Poolas, Taanis ja Soomes asuvatest tehastest otse kliendi poolt määratud kohta, kuid Eestis on olemas ka enimmõnutud materjalide laovarud.

2010. aastal jätkus konkurentsi tihenemine müügiturul ja vähenes käibe. Ettevõtte rentaablusnäitajad aga suurenesid.

Probleemseks on muutunud arvete eest tasumine ja maksmisega viivitamine.

2011. aastal on oodata turu elavnemist - seda mitmete suurobjektide algusega kui ka EL abiprojektide käivitumisega kaugküttes. Samas on oodata hindade tõusu toormaterjalide maailmaturul (teras, PE), mis omakorda tingib pikemad tarneajad.

TLR Services OÜ peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Käibe kasv (%)	-6,57	-36,53
Brutokasumimäär (%)	6,60	7,53
Puhasrentaablus (%)	0,67	0,18
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	16,66	16,77
Omakapitali rentaablus ROE (%)	3,61	0,74

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv = (müügitulu perioodi lõpp-müügitulu perioodi algus) / müügitulu perioodi algus * 100

Brutokasumimäär = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 413 389	7 748 402	
Nõuded ja ettemaksed	2 166 131	1 655 534	2
Varud	371 923	430 944	
Kokku käibevara	6 951 443	9 834 880	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	132 562	4
Kokku põhivara	0	132 562	
Kokku varad	6 951 443	9 967 442	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 708	33 279	7
Võlad ja ettemaksed	285 648	553 155	8
Kokku lühiajalised kohustused	417 356	586 434	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	131 708	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	131 708	
Kokku kohustused	417 356	718 142	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 205 300	9 122 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 787	82 901	
Kokku omakapital	6 534 087	9 249 300	
Kokku kohustused ja omakapital	6 951 443	9 967 442	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	42 225 843	45 194 934	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-39 438 304	-41 790 583	
Brutokasum (-kahjum)	2 787 539	3 404 351	
Turustuskulud	-126 447	-122 921	
Üldhalduskulud	-1 577 434	-2 602 577	
Muud äritulud	0	108 938	
Muud ärikulud	-16 653	-15 978	
Äri kasum (-kahjum)	1 067 005	771 813	
Finantstulud ja -kulud	15 251	374 380	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 082 256	1 146 193	
Tulumaks	-797 469	-1 063 292	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 787	82 901	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 067 005	771 813	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 562	186 839	4
Kokku korrigeerimised	132 562	186 839	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-749 768	593 106	
Varude muutus	297 404	29 343	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-266 719	294 576	
Makstud intressid	-3 203	-6 721	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797 469	-1 063 292	11
Kokku rahavood äritegevusest	-320 188	805 664	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	18 454	381 101	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 454	381 101	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 279	-31 785	7
Makstud dividendid	-3 000 000	-4 000 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 033 279	-4 031 785	
Kokku rahavood	-3 335 013	-2 845 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 748 402	10 593 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 335 013	-2 845 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 413 389	7 748 402	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	13 122 399	13 166 399
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	82 901	82 901
Makstud dividendid	0	0	-4 000 000	-4 000 000
31.12.2009	40 000	4 000	9 205 300	9 249 300
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	284 787	284 787
Makstud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2010	40 000	4 000	6 490 087	6 534 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLR Services 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmisel kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest,

mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvestatakse lineaarselt ja amortisatsiooninorm masinate ja seadmete puhul on 20-25%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 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

TLR Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 166 131	1 416 363	
Ostjatelt laekumata arved	2 559 719	1 416 363	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-393 588	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	788	3
Ettemaksed	0	238 383	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 166 131	1 655 534	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	53 165	0	265 823
Käibemaks	2 389	788	0
Üksikisiku tulumaks	14 867	0	22 231
Erisoodustuse tulumaks	2 564	0	1 959
Sotsiaalmaks	30 999	0	42 357
Kohustuslik kogumispension	201	0	0
Töötuskindlustusmaksed	2 593	0	4 099
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 778	788	336 469

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 128 007	1 128 007
Akumuleeritud kulum	-808 606	-808 606
Jääkmaksumus	319 401	319 401
Amortisatsioonikulu	-186 839	-186 839
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 128 007	1 128 007
Akumuleeritud kulum	-995 445	-995 445
Jääkmaksumus	132 562	132 562
Amortisatsioonikulu	-132 562	-132 562
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 128 007	1 128 007
Akumuleeritud kulum	-1 128 007	-1 128 007
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 127 169	7 272 187
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 362 918	1 933 113
Kokku tingimuslikud kohustused	6 490 087	9 205 300

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	150 804	179 863
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	157 725	150 804
1-5 aasta jooksul	103 493	261 218

Kasutusrendile on võetud sõiduauto ja kaubik.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	131 708	131 708	0	0
Laenukohustused kokku	131 708	131 708		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	164 987	33 279	131 708	0
Laenukohustused kokku	164 987	33 279	131 708	0

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel ühte sõiduauto, mille tagasimakse tähtaeg on 20.09.2011 ning intressimäär on euribor +0,1%. Lepingu alusvaluuta EEK.

Renditud vara bilansiline maksumus 31.12.2010 seisuga 0 kr (31.12.2009: 176 216kr).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 012	148 268	
Võlad töövõtjatele	32 472	52 601	
Maksuvõlad	106 778	336 469	3
Muud võlad	39 386	15 817	
Kokku võlad ja ettemaksed	285 648	553 155	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 225 843	45 194 934
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	42 225 843	45 194 934
Kokku müügitulu	42 225 843	45 194 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Soojustrassi materjalide hulgimüük	42 223 866	45 194 934
Muud teenused	1 977	0
Kokku müügitulu	42 225 843	45 194 934

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000 000	797 468	4 000 000	1 063 291
Kokku	3 000 000	797 468	4 000 000	1 063 291

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	505 189	533 094
Sotsiaalmaksud	172 104	180 058
Kokku tööjõukulud	677 293	713 152
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Aruande digitaalallkirjad

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAHKEMA	Juhatuse liige	19.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 205 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 787
Kokku	6 490 087
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	42223866	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rahkema	36307270381	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4894556
Mobiiltelefon	+372 5031512
E-posti aadress	tiit@tlr.ee
E-posti aadress	tlrservices@hot.ee
Veebilehe aadress	www.tlr.ee