

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing TVL KATIRA

registrikood: 10713497

tänava/talu nimi, Kadaka 3

maja ja korteri number:

küla: Põhja küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74635

telefon: +372 5528825

e-posti aadress: timo.ligi@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Üldhalduskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TVL Katira OÜ põhitegevuseks on olnud konsultatsiooniteenuste osutamine firmadele, riigiasutustele ja eraisikutele. 2016.aastal osutati konsultatsiooni- ja koolitusteenuseid rahvusvahelistele organisatsioonidele (õigusaktide mõjude analüüsi) ning eraettevõtetele (kohtute infosüsteemi tootestamise ja juurutamise osas). Käibe maht 2016. aastal oli 7 000 eurot ja 2015. aastal oli 78 730 eurot.

Juhatus on üheliikmeline – juhataja Timo Ligi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 372	191 767	
Nõuded ja ettemaksed	107	1 307	2
Kokku käibevarad	198 479	193 074	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 410	4 650	4
Kokku põhivarad	3 410	4 650	
Kokku varad	201 889	197 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 096	444	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 096	444	
Kokku kohustised	30 096	444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 468	140 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 513	53 558	
Kokku omakapital	171 793	197 280	
Kokku kohustised ja omakapital	201 889	197 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 000	78 730	6
Brutokasum (-kahjum)	7 000	78 730	
Üldhalduskulud	-2 487	-25 135	7
Muud ärikulud	0	-37	
Ärikasum (kahjum)	4 513	53 558	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 513	53 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 513	53 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TVL Katira OÜ 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

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. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Finantskohustised

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107	107
Kokku nõuded ja ettemaksed	107	107
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 307	1 307
Ostjatelt laekumata arved	1 307	1 307
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 307	1 307

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	155
Ettemaksukonto jääk	107		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107	0	0	155

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 200	0	6 200	0	6 200
Akumuleeritud kulum	-310	0	-310	0	-310
Jääkmaksumus	5 890	0	5 890	0	5 890
Amortisatsioonikulu	-1 240		-1 240		-1 240
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 200	0	6 200	0	6 200
Akumuleeritud kulum	-1 550	0	-1 550	0	-1 550
Jääkmaksumus	4 650	0	4 650	0	4 650
Amortisatsioonikulu	-1 240		-1 240		-1 240
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 200	0	6 200	0	6 200
Akumuleeritud kulum	-2 790	0	-2 790	0	-2 790
Jääkmaksumus	3 410	0	3 410	0	3 410

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	30 096	30 096
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	289	289
Maksuvõlad	155	155
Kokku võlad ja ettemaksed	444	444

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 500	65 500
Iirimaa	0	4 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 500	8 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 000	78 730
Kokku müügitulu	7 000	78 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	7 000	78 730
Kokku müügitulu	7 000	78 730

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	-644	-4 265
Mitmesugused bürookulud	-603	-14 956
Lähetuskulud	0	-4 674
Amortisatsioonikulu	-1 240	-1 240
Kokku üldhalduskulud	-2 487	-25 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing TVL KATIRA (registrikood: 10713497) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO LIGI	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 513
Kokku	168 981
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 513
Kokku	168 981
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Ligi	37901050345		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528825
E-posti aadress	timo.ligi@eesti.ee