

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TVL Katira OÜ põhitegevuseks on olnud konsultatsiooniteenuste osutamine firmadele, riigiasutustele ja eraisikutele. 2015.aastal osutati konsultatsiooni- ja koolitusteenuseid rahvusvahelistele organisatsioonidele (õigusaktide mõjude analüüsi ning kohtute valdkonnas) ning eraettevõtetele (kohtute infosüsteemi tootestamise ja juurutamise osas). Käibe maht 2014. aastal oli 28 340 eurot ja 2015. aastal oli 78 730 eurot.

Juhatus on üheliikmeline – juhataja Timo Ligi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	191 767	127 869	
Nõuded ja ettemaksed	1 307	12 444	2
Kokku käibevara	193 074	140 313	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 650	5 890	4
Kokku põhivara	4 650	5 890	
Kokku varad	197 724	146 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	444	2 481	5
Kokku lühiajalised kohustused	444	2 481	
Kokku kohustused	444	2 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 910	113 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 558	27 667	
Kokku omakapital	197 280	143 722	
Kokku kohustused ja omakapital	197 724	146 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	78 730	28 340	6
Brutokasum (-kahjum)	78 730	28 340	
Üldhalduskulud	-25 135	-27 812	7
Muud äritulud	0	27 450	
Muud ärikulud	-37	0	
Ärikasum (kahjum)	53 558	27 978	
Intressikulud	0	-311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 558	27 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 558	27 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 558	27 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 240	5 482
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 636
Kokku korrigeerimised	1 240	1 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 137	-12 076
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 037	-19 321
Kokku rahavood äritegevusest	63 898	-1 573
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 200
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	27 450
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	21 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-310
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-310
Kokku rahavood	63 898	19 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 869	108 502
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 898	19 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 767	127 869

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	113 243	116 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 667	27 667
31.12.2014	2 556	256	140 910	143 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 558	53 558
31.12.2015	2 556	256	194 468	197 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TVL Katira OÜ 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 307	1 307
Ostjatelt laekumata arved	1 307	1 307
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 307	1 307
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 480	11 480
Ostjatelt laekumata arved	11 480	11 480
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	964	964
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 444	12 444

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	155	0	2 289
Ettemaksukonto jääk	0		964	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		155	964	2 289

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	34 600	382	34 982	1 438	36 420
Akumuleeritud kulum	-5 734	-262	-5 996	-1 438	-7 434
Jääkmaksumus	28 866	120	28 986	0	28 986
Ostud ja parendused	6 200	0	6 200	0	6 200
Amortisatsioonikulu	-4 350	-120	-4 470	0	-4 470
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 013	0	-1 013	0	-1 013
Müügid	-23 813	0	-23 813	0	-23 813
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	289	289
Maksuvõlad	155	155
Kokku võlad ja ettemaksed	444	444
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192	192
Maksuvõlad	2 289	2 289
Kokku võlad ja ettemaksed	2 481	2 481

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 500	27 955
Iirimaa	4 480	385
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 730	28 340
Kokku müügitulu	78 730	28 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	78 730	28 340
Kokku müügitulu	78 730	28 340

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-4 265	-5 334
Mitmesugused bürookulud	-14 956	-1 317
Lähetuskulud	-4 674	0
Tööjõukulud	0	-3 350
Amortisatsioonikulu	-1 240	-4 470
Kulu varade väärtuse langusest	0	-13 341
Kokku üldhalduskulud	-25 135	-27 812

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	2 500
Sotsiaalmaksud	0	850
Kokku tööjõukulud	0	3 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing TVL KATIRA (registrikood: 10713497) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO LIGI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 558
Kokku	194 468
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 558
Kokku	194 468
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	78730	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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