

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing TVL KATIRA

**registrikood:** 10713497

**tänavatalu nimi,** Kadaka 3

**maja ja korteri number:**

**küla:** Põhja küla

**vald:** Kuusalu vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 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              | 11 |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 7 Üldhalduskulud                   | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12 |
| Aruande allkirjad                       | 13 |

## Tegevusaruanne

TVL Katira OÜ põhitegevuseks on olnud konsultatsiooniteenuste osutamine firmadele, riigiasutustele ja eraisikutele. 2014.aastal osutati konsultatsiooni- ja koolitusteenuseid avaliku sektori organisatsioonidele (eelkõige õigusaktide mõjude analüüsi valdkonnas) ning eraettevõtetele (eelkõige kohtute infosüsteemi tootestamiseks). Käibe maht 2014. aastal oli 28 340 eurot ja 2013. aastal oli 44 894 eurot.

Juhatus on üheliikmeline – juhataja Timo Ligi

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 127 869        | 108 502        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 12 444         | 369            | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>140 313</b> | <b>108 871</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 5 890          | 28 986         | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 890</b>   | <b>28 986</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>146 203</b> | <b>137 857</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 481          | 21 802         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 481</b>   | <b>21 802</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 481</b>   | <b>21 802</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 113 243        | 102 114        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 27 667         | 11 129         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>143 722</b> | <b>116 055</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>146 203</b> | <b>137 857</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 28 340        | 44 894        | 6       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>28 340</b> | <b>44 894</b> |         |
| Üldhalduskulud                              | -27 812       | -33 152       | 7       |
| Muud äritulud                               | 27 450        | 31 400        |         |
| Muud ärikulud                               | 0             | -31 625       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>27 978</b> | <b>11 517</b> |         |
| Intressikulud                               | -311          | -388          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>27 667</b> | <b>11 129</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>27 667</b> | <b>11 129</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014          | 2013           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 27 978        | 11 517         |
| Korrigeerimised                                          |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 5 482         | 5 193          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -3 636        | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 846</b>  | <b>5 193</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -12 076       | -369           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -19 321       | 20 606         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-1 573</b> | <b>36 947</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -6 200        | -31 400        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 27 450        | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>21 250</b> | <b>-31 400</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |                |
| Makstud intressid                                        | -310          | -388           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-310</b>   | <b>-388</b>    |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>19 367</b> | <b>5 159</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 108 502       | 103 343        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>19 367</b> | <b>5 159</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 127 869       | 108 502        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 256                          | 102 114                     | 104 926 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 11 129                      | 11 129  |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 113 243                     | 116 055 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 27 667                      | 27 667  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 140 910                     | 143 722 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

TVL Katira OÜ 2014. 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)

|                                    | 31.12.2014    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 11 480        | 11 480                            | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 11 480        | 11 480                            | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 964           | 964                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>12 444</b> | <b>12 444</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                    | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 369        | 369                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>369</b> | <b>369</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014 |              | 31.12.2013 |           |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 0          | 2 289        | 126        | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 964        |              | 243        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>964</b> | <b>2 289</b> | <b>369</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                         |                         |                               |                       |                                | Kokku   |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                                         | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2012</b>                       |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus                          | 3 200                   | 1 101                         | 4 301                 | 1 438                          | 5 739   |
| Akumuleeritud kulum                     | -907                    | -855                          | -1 762                | -1 198                         | -2 960  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | 2 293                   | 246                           | 2 539                 | 240                            | 2 779   |
|                                         |                         |                               |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused                     | 31 400                  | 0                             | 31 400                | 0                              | 31 400  |
| Amortisatsioonikulu                     | -4 827                  | -126                          | -4 953                | -240                           | -5 193  |
|                                         |                         |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2013</b>                       |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus                          | 34 600                  | 382                           | 34 982                | 1 438                          | 36 420  |
| Akumuleeritud kulum                     | -5 734                  | -262                          | -5 996                | -1 438                         | -7 434  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | 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<br>tõttu | -1 013                  | 0                             | -1 013                | 0                              | -1 013  |
| Müügid                                  | -23 813                 | 0                             | -23 813               | 0                              | -23 813 |
|                                         |                         |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2014</b>                       |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus                          | 6 200                   | 0                             | 6 200                 | 0                              | 6 200   |
| Akumuleeritud kulum                     | -310                    | 0                             | -310                  | 0                              | -310    |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | 5 890                   | 0                             | 5 890                 | 0                              | 5 890   |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 192          | 192                              | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 2 289        | 2 289                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 481</b> | <b>2 481</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                  | 31.12.2013    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 21 802        | 21 802                           | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 0             | 0                                | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 0             | 0                                | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 802</b> | <b>21 802</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 27 955        | 44 894        |
| Soome                                       | 385           | 0             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>28 340</b> | <b>44 894</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>28 340</b> | <b>44 894</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| 70221                                       | 28 340        | 44 894        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>28 340</b> | <b>44 894</b> |

## Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                                | 2014           | 2013           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Transpordikulud                | -5 334         | -5 979         |
| Mitmesugused bürookulud        | -1 317         | -1 612         |
| Tööjõukulud                    | -3 350         | -20 368        |
| Amortisatsioonikulu            | -4 470         | -5 193         |
| Kulu varade väärtuse langusest | -13 341        | 0              |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b>    | <b>-27 812</b> | <b>-33 152</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2014         | 2013          |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Palgakulu                | 2 500        | 15 200        |
| Sotsiaalmaksud           | 850          | 5 168         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>3 350</b> | <b>20 368</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |      |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |       |
|                                                                               | 2014 | 2013  |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 3 500 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

**Osaühing TVL KATIRA (registrikood: 10713497) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIMO LIGI          | Juhatuse liige     | 29.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 113 243        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 27 667         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>140 910</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 113 243        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 27 667         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>140 910</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 28340           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Timo Ligi      | 37901050345                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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