

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing TVL KATIRA

registrikood: 10713497

tänava/talu nimi, Rävala pst 11-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

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	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

TVL Katira OÜ põhitegevuseks on olnud konsultatsiooniteenuste osutamine firmadele, riigiasutustele ja eraisikutele. 2012.aastal osutati konsultatsiooni- ja koolitusteenuseid nii Eesti kui välisriikide avaliku sektori organisatsioonidele avaliku sektori töökorralduse tõhustamiseks (eelkõige õigusloome korraldus, kohtumenetluste korraldus, projektijuhtimine). Käibe maht 2012. aastal oli 62 382 eurot ja 2011. aastal oli 16 217 eurot. Käibe maht on kasvanud peamiselt tänu uutele eestisestele klientidele.

Juhatus on üheliikmeline – juhataja Timo Ligi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 343	9 550	
Nõuded ja ettemaksed	0	7 932	2
Kokku käibevara	103 343	17 482	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	8 309	2
Materiaalne põhivara	2 779	62 458	4
Kokku põhivara	2 779	70 767	
Kokku varad	106 122	88 249	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 196	6 207	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 196	6 207	
Kokku kohustused	1 196	6 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 230	75 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 884	3 949	
Kokku omakapital	104 926	82 042	
Kokku kohustused ja omakapital	106 122	88 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	62 382	16 217	6
Brutokasum (-kahjum)	62 382	16 217	
Üldhalduskulud	-10 167	-14 972	7
Muud äritulud	40 833	2 667	
Muud ärikulud	-72 149	-27	
Ärikasum (kahjum)	20 899	3 885	
Finantstulud ja -kulud	1 985	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 884	3 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 884	3 949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 899	3 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 291	2 288
Kasum (kahjum) põhivara müügist	72 149	959
Kokku korrigeerimised	73 440	3 247
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 932	-4 427
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 011	5 614
Kokku rahavood äritegevusest	97 260	8 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 761	-33 181
Antud laenude tagasimaksed	8 309	0
Laekunud intressid	1 985	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 467	-33 117
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-15 978
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 978
Kokku rahavood	93 793	-40 776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 550	50 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93 793	-40 776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 343	9 550

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	91 259	94 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 949	3 949
Makstud dividendid	0	0	-15 978	-15 978
31.12.2011	2 556	256	79 230	82 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 884	22 884
31.12.2012	2 556	256	102 114	104 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TVL Katira OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 376	5 376	0	0
Muud nõuded	3 131	3 131	0	0
Laenunõuded	3 068	3 068	0	0
Intressinõuded	63	63	0	0
Ettemaksed	8 309	0	8 309	0
Muud makstud ettemaksed	8 309	0	8 309	0
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-575	-575	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 241	7 932	8 309	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	869	3 294	0
Ettemaksukonto jääk	0		2 082	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	869	5 376	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	25 085	4 786	6 391	1 780	8 171	3 675	0	0	41 717
Akumuleeritud kulum	0	-843	-4 687	-1 367	-6 054	-2 296	0	0	-9 193
Jääkmaksumus	25 085	3 943	1 704	413	2 117	1 379	0	0	32 524
Ostud ja parendused	0	0	3 200	382	3 582	0	0	0	3 582
Amortisatsioonikulu	0	-239	-1 012	-258	-1 270	-779	0	0	-2 288
Müügid	0	0	-959	0	-959	0	0	0	-959
Muud muutused	0	0	0	0		0	29 599	29 599	29 599
31.12.2011									
Soetusmaksumus	25 085	4 786	3 200	1 101	4 301	1 438	29 599	29 599	65 209
Akumuleeritud kulum	0	-1 082	-267	-564	-831	-838	0	0	-2 751
Jääkmaksumus	25 085	3 704	2 933	537	3 470	600	29 599	29 599	62 458
Amortisatsioonikulu	0	0	-640	-291	-931	-360	0	0	-1 291
Müügid	-25 085	-3 704	0	0	0	0	0	0	-28 789
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-29 599	-29 599	-29 599
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-29 599	-29 599	-29 599
31.12.2012									
Soetusmaksumus	0	0	3 200	1 101	4 301	1 438	0	0	5 739
Akumuleeritud kulum	0	0	-907	-855	-1 762	-1 198	0	0	-2 960
Jääkmaksumus	0	0	2 293	246	2 539	240	0	0	2 779

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	257	257	0	0
Maksuvõlad	869	869	0	0
Muud võlad	70	70	0	0
Muud viitvõlad	70	70	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 196	1 196	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 207	6 207	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 207	6 207	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 201	3 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 181	12 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 382	16 217
Kokku müügitulu	62 382	16 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	62 382	16 217
Kokku müügitulu	62 382	16 217

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	-1 534
Energia	-75	-19
Elektrienergia	-75	-19
Transpordikulud	-3 186	-3 827
Mitmesugused bürookulud	-2 121	-1 524
Lähetuskulud	-3 276	-3 703
Koolituskulud	-218	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-122
Tööjõukulud	0	-369
Amortisatsioonikulu	-1 291	-2 288
Kulu varade väärtuse langusest	0	-959
Muud	0	-12
Ostetud teenused	0	-615
Kokku üldhalduskulud	-10 167	-14 972

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	-275
Sotsiaalmaksud	0	-94
Kokku tööjõukulud	0	-369

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 534

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2013

Osaühing TVL KATIRA (registrikood: 10713497) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO LIGI	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 884
Kokku	102 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 884
Kokku	102 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	62382	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