

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TLR Services OÜ

registrikood: 10933690

tänava/talu nimi, Kaare tn 3
maja ja korteri number:

küla: Sulupere küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79529

telefon: +372 5031512

e-posti aadress: tiit@tlr.ee

veebilehe aadress: www.tlr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

TLR Services põhitegevuseks on 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 enimnõutud materjalide laovarud.

2019 aastal toimus käibe ja rentaabluuse tõus.

Müügitulemustelt olime turuliidriks.

2020 aastal on oodata müügitulemuste langust.

Seoses 2020 aasta alguses alanud koroonaviirusega (Covid-19) võib tekkida tarneahela viivitusi ja ka tellijate tööseisakuid seoses eriolukorraga.

TLR Services OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Käibe kasv (%)	45,94	-14,00
Puhasrentaablus (%)	6,21	6,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	15,42	4,15
Omakapitali rentaablus ROE (%)	60,68	70,00

Suhtarvude arvutamise metoodika:

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

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 651	136 834	
Nõuded ja ettemaksed	595 647	532 837	
Nõuded ostjate vastu	595 647	532 837	
Kokku varud	26 361	22 833	
Müügiks ostetud kaubad	26 361	22 833	
Kokku käibevarad	795 659	692 504	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 100	1 509	3
Kokku põhivarad	27 100	1 509	
Kokku varad	822 759	694 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 575	166 784	
Võlad tarnijatele	930	55 825	
Võlad töövõtjatele	7 084	4 771	
Maksuvõlad	43 386	64 095	2
Muud võlad	175	42 093	
Kokku lühiajalised kohustised	51 575	166 784	
Kokku kohustised	51 575	166 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 417	223 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 955	301 005	
Kokku omakapital	771 184	527 229	
Kokku kohustised ja omakapital	822 759	694 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 344 295	4 347 199	
Muud äritulud	5 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 801 470	-3 900 294	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 127	-48 769	
Tööjõukulud	-71 869	-67 855	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 409	-2 012	
Muud ärikulud	-1 709	-2 267	
Ärikasum (kahjum)	429 711	326 002	
Intressitulud	63	43	
Intressikulud	-5	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	429 769	326 005	
Tulumaks	-35 814	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 955	301 005	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLR Services 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohaldutavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uuele raamatupidamisprogrammile üleminekuga ja asjaoluga, et ettevõttel puudub vajadus kulude liigituse järele nende funktsioonist lähtudes, on mindud üle kasumiaruande skeemi nr.1 kasutamisele. Aruandes on korrigeeritud ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3196 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3196 euro, 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%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Alates 01.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Alates 01.01.2018 on lisandunud regulaarselt makstavate dividendide tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86.

14%-list määra rakendatakse :

1)2019.a-l ühele kolmandikule 2018.a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

2)2020.a-l ühele kolmandikule 2018. ja 2019 a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Kohustuslik reservkapital

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.

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.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid, ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 250	11 750
Käibemaks	22 988	45 801
Üksikisiku tulumaks	2 909	2 033
Erisoodustuse tulumaks	140	136
Sotsiaalmaks	5 461	3 938
Kohustuslik kogumispension	316	225
Töötuskindlustusmaksed	322	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 386	64 095

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418		154 418
Akumuleeritud kulum	-144 360	-6 538	-150 898		-150 898
Jääkmaksumus	0	3 520	3 520		3 520
Amortisatsioonikulu		-2 011	-2 011		-2 011
31.12.2018					
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418		154 418
Akumuleeritud kulum	-144 360	-8 549	-152 909		-152 909
Jääkmaksumus	0	1 509	1 509		1 509
Ostud ja parendused	19 000		19 000		19 000
Amortisatsioonikulu	-1 900	-1 509	-3 409		-3 409
Muud muutused				10 000	10 000
31.12.2019					
Soetusmaksumus	136 330	10 058	146 388	10 000	156 388
Akumuleeritud kulum	-119 230	-10 058	-129 288		-129 288
Jääkmaksumus	17 100	0	17 100	10 000	27 100

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	5 000	0
Transpordivahendid	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	53 800	50 800
Sotsiaalmaksud	18 069	17 055
Kokku tööjõukulud	71 869	67 855
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	973	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse.

Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Juhatus on riske kriitiliselt hinnanud ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAHKEMA	Juhatuse liige	26.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TLR Services OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TLR Services OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TLR Services OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Sule tn 1, Tallinn, Harju maakond, 11317

26.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 955
Kokku	768 372
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	6331648	99.80%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rahkema	36307270381		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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