

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 enimmõutud materjalide laovaru.

2018 aastal toimus käibe langus ja rentaabluse tõus.

Müüginahult olime turuliidriks.

2019 aastal on oodata müügitulemuste tõusu.

TLR Services OÜ peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Käibe kasv (%)	-14,00	48,91
Brutokasumimäär (%)	10,00	9,52
Puhasrentaablus (%)	6,00	5,57
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,15	2,04
Omakapitali rentaablus ROE (%)	70,00	120,34

Suhtarvude arvutamise metoodika:

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

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused. ROE = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 834	320 456	
Nõuded ja ettemaksed	532 837	108 977	2
Varud	22 833	202 765	
Kokku käibevarad	692 504	632 198	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 509	3 520	4
Kokku põhivarad	1 509	3 520	
Kokku varad	694 013	635 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	166 784	309 494	6
Kokku lühiajalised kohustised	166 784	309 494	
Kokku kohustised	166 784	309 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 412	40 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 005	282 664	
Kokku omakapital	527 229	326 224	
Kokku kohustised ja omakapital	694 013	635 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 347 199	5 079 461	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 900 294	-4 595 697	
Brutokasum (-kahjum)	446 905	483 764	
Turustuskulud	-1 000	-1 753	
Üldhalduskulud	-117 636	-171 690	
Muud ärikulud	-2 267	-2 621	
Ärikasum (kahjum)	326 002	307 700	
Intressitulud	43	34	
Intressikulud	-40	-70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	326 005	307 664	
Tulumaks	-25 000	-25 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 005	282 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLR Services 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtted on kehtestatud raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Muud nõuded

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

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. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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 tööjoudlust 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 ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	532 837	532 837
Ostjatelt laekumata arved	532 943	532 943
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-106	-106
Kokku nõuded ja ettemaksed	532 837	532 837
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 816	104 816
Ostjatelt laekumata arved	154 922	154 922
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 106	-50 106
Ettemaksed	4 161	4 161
Tulevaste perioodide kulud	4 161	4 161
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 977	108 977

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 750	6 500
Käibemaks	45 801	10 521
Üksikisiku tulumaks	2 033	1 312
Erisoodustuse tulumaks	136	215
Sotsiaalmaks	3 938	3 026
Kohustuslik kogumispension	225	193
Töötuskindlustusmaksed	212	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 095	21 909

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418	154 418
Akumuleeritud kulum	-143 737	-4 526	-148 263	-148 263
Jääkmaksumus	623	5 532	6 155	6 155
Amortisatsioonikulu	-623	-2 012	-2 635	-2 635
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

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 310	2 237
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	975	2 310
1-5 aasta jooksul	0	975

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 825	55 825	
Võlad töövõtjatele	4 771	4 771	
Maksuvõlad	64 095	64 095	3
Muud võlad	42 093	42 093	
Dividendivõlad	42 000	42 000	
Muud viitvõlad	93	93	
Kokku võlad ja ettemaksed	166 784	166 784	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	282 300	282 300	
Võlad töövõtjatele	4 354	4 354	
Maksuvõlad	21 909	21 909	3
Muud võlad	931	931	
Muud viitvõlad	931	931	
Kokku võlad ja ettemaksed	309 494	309 494	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	419 534	258 730
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	104 883	64 682
Kokku tingimuslikud kohustised	524 417	323 412

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 322 424	5 070 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 775	8 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 347 199	5 079 461
Kokku müügitulu	4 347 199	5 079 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustrassi materjalide hulgimüük	4 319 312	5 067 393
Muud teenused	27 887	12 068
Kokku müügitulu	4 347 199	5 079 461

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	50 800	48 200
Sotsiaalmaksud	17 055	16 176
Kokku tööjõukulud	67 855	64 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000	100 000	25 000

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	14 400	14 400
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2019

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAHKEMA	Juhatuse liige	17.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 005
Kokku	524 417
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	4319312	99.36%	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