

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TN Invest OÜ

registrikood: 11453526

tänav a nimi: Loojangu tee

maja number: 25

küla: Sõrve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76908

telefon: +372 56200255

e-posti aadress: tanel@vengoest.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ TN Invest on asutatud 10.dets. 2007.a., tema põhitegevuseks on äri- ja juhtimiselane nõustamine (EMTAK-i kood 740221).

2014.a. oli müügitulu 23 582 eurot, kasumit saadi 4 524 eurot. 2013.a. oli müügitulu 18 000 eurot ja kasumit saadi 7 464 eurot.

Juhatus on üheliikmeline, kes sai juhatuseliikme tasu 4357 eurot.

	Mõned tähtsamad finantssuhtarvud	2014	2013
	Käibe kasv %	31,0	11,8
	Kasumi kasv %	-39,9	-64,6
	Puhasrentaabilus %	19,2	41,5
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,9	4,9
	Likviidsuskordaja	3,9	4,9
	Võlakordaja %	37,0	23,4
	Tegevustulukus %	19,2	41,5
	Tulutoovuse üldvõime %	3,8	6,3
	Koguvara tulutoovustase (ROA) %	3,3	6,6
	Omakapitali tulutase (ROE) %	5,2	9,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
2. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) /puhaskasum 2013 * 10
3. Puhasrentaabilus(%) = puhaskasum/müügitulu*100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
5. Likviidsuskordaja = (Käibevara – varud)/ lühiajaline võlg
6. Võlakordaja % = koguvõlg/koguvara*100
7. Tegevustulukus % = Puhaskasum / müük*100
8. Tulutoovuse üldvõime EBIT(%) = ärikasum / koguvara*100
9. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
10. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 157	16 807	
Nõuded ja ettemaksed	96 031	85 429	2
Kokku käibevara	113 188	102 236	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 335	3 835	
Materiaalne põhivara	20 546	3 345	5
Kokku põhivara	25 881	7 180	
Kokku varad	139 069	109 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 684	0	
Võlad ja ettemaksed	20 956	21 286	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 640	21 286	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 775	5 000	
Kokku pikaajalised kohustused	22 775	5 000	
Kokku kohustused	51 415	26 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 318	72 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524	7 464	
Kokku omakapital	87 654	83 130	
Kokku kohustused ja omakapital	139 069	109 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	23 582	18 000	9
Muud äritulud	1 749	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 788	-1 684	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 828	-2 856	10
Tööjõukulud	-5 800	-5 041	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 700	-1 233	
Muud ärikulud	0	-83	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 215	7 103	
Muud finantstulud ja -kulud	-691	361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 524	7 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524	7 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 215	7 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 700	1 233
Kokku korrigeerimised	4 700	1 233
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 718	510
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	329	207
Laekunud intressid	0	361
Kokku rahavood äritegevusest	13 962	9 414
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 500	0
Antud laenud	-11 500	-1 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 000	-1 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 921	0
Makstud intressid	-691	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-612	0
Kokku rahavood	350	7 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 807	8 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	350	7 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 157	16 807

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	72 854	75 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 464	7 464
31.12.2013	2 556	256	80 318	83 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 524	4 524
31.12.2014	2 556	256	84 842	87 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TN Invest 2014.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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 800 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 997	23 997
Ostjatelt laekumata arved	23 997	23 997
Muud nõuded	72 034	72 034
Laenunõuded	24 100	24 100
Dividendinõuded	47 934	47 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 031	96 031
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 867	23 867
Ostjatelt laekumata arved	23 867	23 867
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 028	1 028
Muud nõuded	60 534	60 534
Laenunõuded	12 600	12 600
Dividendinõuded	47 934	47 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 429	85 429

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	1 530
Käibemaks	0	255	1 028	0
Üksikisiku tulumaks	0	43	0	34
Sotsiaalmaks	0	117	0	106
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	422	1 028	1 767

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenuõuded	24 100	24 100
Dividendinõuded	47 934	47 934
Kokku muud nõuded	72 034	72 034
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenuõuded	12 600	12 600
Dividendinõuded	47 934	47 934
Kokku muud nõuded	60 534	60 534

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 281	900	6 181	6 181
Akumuleeritud kulum	-880	-724	-1 604	-1 604
Jääkmaksumus	4 401	176	4 577	4 577
Amortisatsioonikulu	-1 056	-176	-1 232	-1 232
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 281	900	6 181	6 181
Akumuleeritud kulum	-1 936	-900	-2 836	-2 836
Jääkmaksumus	3 345	0	3 345	3 345
Ostud ja parendused	25 158		25 158	25 158
Amortisatsioonikulu	-2 676	900	-1 776	-1 776
Müügid	-5 281		-5 281	-5 281
Muud muutused		-900	-900	-900
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 158	0	25 158	25 158
Akumuleeritud kulum	-4 612	0	-4 612	-4 612
Jääkmaksumus	20 546	0	20 546	20 546

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 554	12 554
Võlad töövõtjatele	960	960
Maksuvõlad	422	422
Muud võlad	7 020	7 020
Dividendivõlad	5 752	5 752
Muud viitvõlad	1 268	1 268
Kokku võlad ja ettemaksed	20 956	20 956
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 761	12 761
Võlad töövõtjatele	796	796
Maksuvõlad	1 767	1 767
Muud võlad	5 962	5 962
Dividendivõlad	5 752	5 752
Muud viitvõlad	210	210
Kokku võlad ja ettemaksed	21 286	21 286

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	355	320
Puhkusetasude kohustus	605	476
Kokku võlad töövõtjatele	960	796

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 582	18 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 582	18 000
Kokku müügitulu	23 582	18 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK-i kood 70221 Äri- ja juhtimisalane nõustamine	23 582	18 000
Kokku müügitulu	23 582	18 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	665	710
Õigusabi kulud	1 835	1 271
Kindlustusekulu	850	354
Muud	1 478	521
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 828	2 856

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 357	3 755
Sotsiaalmaksud	1 438	1 267
Tööandja töötuskindlustuse kulu	5	19
Kokku tööjõukulud	5 800	5 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 100	0	12 600	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 582	24 100

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000	12 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 357	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

TN Invest OÜ (registrikood: 11453526) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL NURMEOTS	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524
Kokku	84 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 842
Kokku	84 842

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524
Kokku	84 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 842
Kokku	84 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23582	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Nurmeots	37703300310		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200255
E-posti aadress	tanel@vengoest.ee