

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TVS Teenused OÜ

registrikood: 12317601

tänava/talu nimi, Vuti 5
maja ja korteri number:
 alevik: Tabasalu alevik
 vald: Harku vald
 maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5172222

e-posti aadress: info@tvs.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ TVS Teenused põhitegevusala on kaubavedu maanteel. Müügitulu oli 2013. aastal 7996 eurot, see on sisuliselt II ja III kvartali müügitulu. 2013.a aruandeperioodil osteti veoauto ja müüdi aasta lõpul ära. töötajaga lõpetati tööleping septembri lõpus. 2012.a. investeeriti väärtpaberitesse 110000 eurot. Osa investeringust müüdi 2013.a. (35000 eurot), Fondiosakute väärtuse muutusest teeniti finantstulu 3257 eurot.

Personal

2013 aastal oli OÜ TVS Teenused keskmine töötajate arv oli 1, palgakulu 5925 eurot (6 kuu tasu). Juhatuse liige liikmelisuse eest tasu ei saanud.

OÜ TVS Teenused peamised finantssuhtarvud olid:	2013	2012
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	0,0	98,2
omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/omakapital a algul)%	0,0	14,3
koguvara rentaablus ROA(puhaskasum/varade maksumus a algul)%	0,0	42,1
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,37	1,42
(käibevara/lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 183	127	2
Finantsinvesteeringud	78 257	110 000	3
Nõuded ja ettemaksed	32	10 256	4
Kokku käibevara	131 472	120 383	
Kokku varad	131 472	120 383	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	95 791	61 320	12
Võlad ja ettemaksed	32	23 412	6
Kokku lühiajalised kohustused	95 823	84 732	
Kokku kohustused	95 823	84 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 651	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2	35 651	
Kokku omakapital	35 649	35 651	
Kokku kohustused ja omakapital	131 472	120 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	18.07.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	7 996	36 306	8
Muud äritulud	24 527	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 202	-651	9
Tööjõukulud	-7 939	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-642	0	
Muud ärikulud	-1	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 261	35 649	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 257	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2	35 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2	35 651	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	18.07.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 261	35 649	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	642	0	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-24 527	0	
Kokku korrigeerimised	-23 885	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 224	-10 256	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 796	23 412	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-40 717	48 807	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 115	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-110 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	35 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 885	-110 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 888	61 320	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 888	61 320	
Kokku rahavood	53 056	127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 056	127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 183	127	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 651	35 651
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
31.12.2012	2 500	-2 500	35 651	35 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2	-2
31.12.2013	2 500	-2 500	35 649	35 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TVS Teenused raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduse ja Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ TVS Teenused majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

OÜ TVS Teenused kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvestuskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisen

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus

liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

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 21/79 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

OÜ TVS Teenused on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

- a. Omanikku
- b. Juhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
raha kassas	18 858	0
pangakontod	34 325	127
Kokku raha	53 183	127

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
Soetamine	110 000	110 000
31.12.2012	110 000	110 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 000	-35 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 257	3 257
31.12.2013	78 257	78 257

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	32	32			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 256	10 256			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 256	10 256			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	32	10 256
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	10 256

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28	28			
Muud võlad	4	4			
Muud viitvõlad	4	4			12
Kokku võlad ja ettemaksed	32	32			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	92	92			
Muud võlad	23 320	23 320			
Muud viitvõlad	23 320	23 320			12
Kokku võlad ja ettemaksed	23 412	23 412			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

OÜ TVS Teenused asutamisel oli osakapital 2500 eurot, firma asutati sissemakset tegemata.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	18.07.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 996	36 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 996	36 306
Kokku müügitulu	7 996	36 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	7 996	36 306
Kokku müügitulu	7 996	36 306

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	18.07.2012 - 31.12.2012
Energia	14 158	0
Kütus	14 158	0
Mitmesugused bürookulud	2 346	400
Lähetuskulud	6 203	0
remondikulud	1 577	0
transporditeenus	0	251
kindlustus	1 309	0
majanduskulud	1 609	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 202	651

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	18.07.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	5 925	0
Sotsiaalmaksud	1 955	0
töötuskindlustusmaksekulu	59	0
Kokku tööjõukulud	7 939	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 9476 eurot

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4	23 320
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 791	61 320

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 888
18.07.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 320

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2014

TVS Teenused OÜ (registrikood: 12317601) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VESKUS	Juhatuse liige	17.02.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2
Kokku	35 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	7996	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Veskus	36107310346		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5172222
E-posti aadress	info@tvs.ee