

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.11.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TVT AIR OÜ

registrikood: 12382751

tänava/talu nimi, Järvekalda tee 33
maja ja korteri number:

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76912

telefon: +372 56925800

e-posti aadress: info@tvtair.eu

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ TVT Air on registreeritud Äriregistris alates 22.11.2012. Ettevõtte põhitegevusalaks on ventilatsioonitööde teostamine.

2012. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõtte alustas tegutsemist alates veebruarist 2013.

Sellest ajast alates on ettevõtte käive pidevalt tõusuteel. Ettevõtte juhatus on pannud rõhku kliendisidemete loomisele ja uute objektide hankimisele.

Algusperioodil oli ettevõttel raskusi likviidsuse saavutamise saavutamise. Selleks, et oleks kindlustatud uute objektide rahastamine, sõlmiti faktooringleping SVEA Finance AS-iga, mis ühest küljest algavale ettevõttele on väga sobiv variant oma likviidsuse tõstmiseks, samas teisest küljest siiski üsna kulukas samm. Tulevatel aastatel loodab ettevõtte juhatus saavutada olukorra, kus antud teenust enam tarvis ei lähe ning sellega suurendada ka ettevõtte kasumlikust.

2013. aastal oli d põhiliseks tööde teostajateks allhankijad, sest kvaliteetset ja püsivat tööjõudu on keeruline leida ja esimesel aastal ei peetud sellist sammu otstarbekaks. Edaspidi plaanitakse siiski leida sobiv personal konkreetse ehituslõigu tööde teostamiseks.

2013. majandusaasta lõppes TVT Air OÜ-le hoolimata esimese aasta kasvuraskustest siiski kasumiga suuruses 10327 EUR-i, mida juhatus loeb heaks saavutuseks.

Ettevõttes töötas 2013. majandusaastal üks palgaline töötaja.

Juhatus Liikmetele liikmetasusid ei arvestatud ega tasunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	22.11.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 367	0
Nõuded ja ettemaksed	29 129	0
Varud	18 717	0
Kokku käibevara	54 213	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 483	0
Kokku põhivara	3 483	0
Kokku varad	57 696	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	44 869	0
Kokku lühiajalised kohustused	44 869	0
Kokku kohustused	44 869	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327	0
Kokku omakapital	12 827	0
Kokku kohustused ja omakapital	57 696	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012
Müügitulu	166 278	0
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 725	0
Mitmesugused tegevuskulud	-12 249	0
Tööjõukulud	-3 392	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-317	0
Muud ärikulud	-13	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 584	0
Muud finantstulud ja -kulud	-3 257	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 327	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 584	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	317	0
Kokku korrigeerimised	317	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 129	0
Varude muutus	-18 717	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 869	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 924	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 800	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 257	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-757	0
Kokku rahavood	6 367	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 367	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 367	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.11.2012	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	0			0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 327	10 327
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2013	2 500		10 327	12 827

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TVT Air OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

TVT AIR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR´ides

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR´i.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a.tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema töösesiundisse- asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirndile 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivaraga gruppidel järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtused sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotol põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, välajstatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arve nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel aksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

TVT AIR OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012
Palgakulu	2 530	0
Sotsiaalmaksud	862	0
Kokku tööjõukulud	3 392	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2013.majandusaastal TVT AIR OÜ tehinguid seotud osapooltega ei teostanud.
Osanikele ja tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2014

TVT AIR OÜ (registrikood: 12382751) 22.11.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEEMO ROOGER	Juhatuse liige	29.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327
Kokku	10 327

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku:

1. Jaotamata kasumilt dividende mitte välja maksta.
2. Eraldada 2013.a. kasumist 250 EUR-i kohustusliku reservkapitali moodustamiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327
Kokku	10 327

Ettevõtte juhatus otsustas:

1. Jaotamata kasumilt dividende mitte välja maksta.
2. Eraldada 2013.a. kasumist 250 EUR-i kohustusliku reservkapitali moodustamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	166278	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teemo Rooger	38012210259		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56925800
E-posti aadress	info@tvfair.eu