

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TLT Varahaldus OÜ

registrikood: 12129880

tänavatalu nimi, Paide 8-8A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 5502450

e-posti aadress: titvarahaldus@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TLT Varahaldus OÜ asutati 05. juulil 2011 aastal, ettevõtte põhitegevuseks on hoonehalduse abitegevused.

Aruandeaasta müügitulu oli 53 821 eurot, aasta lõpetati kasumiga summas 80 638 eurot.

Ettevõtte bilansimaht moodustas 239 708 eurot.

Aruandeaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetasu ega muid täiendavaid hüvitisi ei makstud.

Järgmisel aastal plaanib ettevõtte jätkata samal tegevusalal põhieesmärgiga tagada jätkusuutlikkus hetkel kehtivas majanduslikus olukorras.

Juhatuse liige

Ilmar Tavast

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	05.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 338	3 500	2
Nõuded ja ettemaksed	27 760	0	3
Kokku käibevara	55 098	3 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	184 610	0	6
Kokku põhivara	184 610	0	
Kokku varad	239 708	3 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 346	0	7
Võlad ja ettemaksed	9 360	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	32 706	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	122 864	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	122 864	0	
Kokku kohustused	155 570	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 638	0	
Kokku omakapital	84 138	3 500	
Kokku kohustused ja omakapital	239 708	3 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011	Lisa nr
Müügitulu	53 821	0	11
Muud äritulud	50 765	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 202	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 865	0	6
Muud ärikulud	-190	0	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 329	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 691	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 638	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 638	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 329	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 865	0
Kokku korrigeerimised	13 865	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 250	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 360	0
Kokku rahavood äritegevusest	106 304	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-198 475	0
Antud laenud	-21 510	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-219 985	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	146 210	0
Makstud intressid	-8 691	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	137 519	0
Kokku rahavood	23 838	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 500	3 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 838	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 338	3 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.07.2011	3 500	0	3 500
05.07.2011	3 500	0	3 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	80 638	80 638
31.12.2012	3 500	80 638	84 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TLT Varahaldus OÜ 2011 ja 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Muudatused Raamatupidamise Toimkonna Juhendites ei mõjutanud ettevõtte arvestuspõhimõtteid. Majandustehingute kirjendamisel ja kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse eeltoodu raha ja selle ekvivalente.

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). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglase väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes/omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata, igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse

vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- ettevõtte omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aastaaruande lisa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	05.07.2011
Kassa	27 335	0
Pangakonto	3	3 500
Kokku raha	27 338	3 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 683	2 683	
Ostjatelt laekumata arved	2 683	2 683	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 977	24 977	17
Muud nõuded	100	100	
Laenunõuded	100	100	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 760	27 760	

	05.07.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	05.07.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 683	0
Kokku nõuded ostjate vastu	2 683	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100	100		
Kokku muud nõuded	100	100		

	05.07.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
05.07.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
05.07.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	198 475	198 475
Amortisatsioonikulu	-13 865	-13 865
31.12.2012		
Soetusmaksumus	198 475	198 475
Akumuleeritud kulum	-13 865	-13 865
Jääkmaksumus	184 610	184 610

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	18 360	18 360			17
Swedbank laen	3 142	3 142			
AIRES Liising	1 844	1 844			
Lühiajalised laenud kokku	23 346	23 346			
Pikaajalised laenud					
Swedbank laen	94 245			94 245	
AIRES Liisng	28 619			28 619	
Pikaajalised laenud kokku	122 864			122 864	
Laenukohustused kokku	146 210	23 346		122 864	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	05.07.2011

Ehitised	160 189	0
Kokku	160 189	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Deposiidimaksed	9 360	9 360		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 360	9 360		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	05.07.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	63 704	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 934	0
Kokku tingimuslikud kohustused	80 638	0
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	80 638	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	05.07.2011
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 821	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 821	0
Kokku müügitulu	53 821	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonehalduse abitegevused	53 821	0
Kokku müügitulu	53 821	0

Müügitulust moodustab üürile andmine (0%) 41 188 eurot.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011
Vahendustasu	50 000	0
Muud	765	0
Kokku muud äritulud	50 765	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011
Energia	4	0
Elektrienergia	4	0
Mitmesugused bürookulud	613	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	80	0
Kindlustus	356	0
Pangateenused	149	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 202	0

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

TLT Varahaldus OÜ-l ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011
Riigilõiv	190	0
Kokku muud ärikulud	190	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	05.07.2011 - 31.12.2012	05.07.2011 - 05.07.2011
Intressikulud	-8 691	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 691	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		05.07.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 977	18 360	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

TLT Varahaldus OÜ (registrikood: 12129880) 05.07.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TAVAST	Juhatuse liige	27.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 638
Kokku	80 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 638
Kokku	80 638

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 638
Kokku	80 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 638
Kokku	80 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	53821	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Tavast	34112040252	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5502450
E-posti aadress	tltvarahaldus@gmail.com