

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihtnumber: 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
Aruande allkirjad	11

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.

Ka 2014. aastal olid põhiliseks tööde teostajateks allhankijad, sest kvaliteetset ja püsivat tööjõudu on keeruline leida. Edaspidi plaanitakse siiski leida sobiv personal konkreetse ehitusloigu tööde teostamiseks.

2014. majandusaastal kasvas tunduvalt ettevõtte käive-võrreldes 2013 aastaga enam kui kolm korda. Samas kasum vähenes, sest ettevõtte tegi sel aastal ka investeeringuid ning ka palkakulu suurenes.

2014. majandusaasta lõppes TVT Air OÜ-le kasumiga suuruses 7137,57 EUR-i, mida juhatus loeb rahuldavaks..

Ettevõttes töötas 2014. majandusaastal üks palgaline töötaja.

Juhatuse liikmetele liikmetasusid ei arvestatud ega tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 174	6 367
Nõuded ja ettemaksed	28 290	29 129
Varud	22 802	18 717
Kokku käibevara	55 266	54 213
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 898	3 483
Kokku põhivara	17 898	3 483
Kokku varad	73 164	57 696
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	39 572	44 869
Kokku lühiajalised kohustused	39 572	44 869
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 627	0
Kokku pikaajalised kohustused	13 627	0
Kokku kohustused	53 199	44 869
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 077	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 138	10 327
Kokku omakapital	19 965	12 827
Kokku kohustused ja omakapital	73 164	57 696

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	515 201	166 278
Muud äritulud	87	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-459 398	-136 725
Mitmesugused tegevuskulud	-22 852	-12 249
Tööjõukulud	-20 322	-3 392
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 535	-317
Muud ärikulud	0	-13
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 181	13 584
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5	0
Intressikulud	-2 155	0
Muud finantstulud ja -kulud	-893	-3 257
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 138	10 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 138	10 327

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 181	13 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 535	317
Kokku korrigeerimised	2 535	317
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	839	-29 129
Varude muutus	-4 085	-18 717
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 297	44 869
Kokku rahavood äritegevusest	4 173	10 924
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 950	-3 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 950	-3 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 363	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 736	0
Makstud intressid	-3 043	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 257
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 584	-757
Kokku rahavood	-2 193	6 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 367	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 193	6 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 174	6 367

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 327	10 327
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2013	2 500		10 327	12 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 138	7 138
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	17 215	19 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TVT Air OÜ 2014.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 ettemaksud

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%

Tootmiseseadmed 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 müügiotel põhivaraks.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 netodividendina 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)

	2014	2013
Palgakulu	15 168	2 530
Sotsiaalmaksud	5 154	862
Kokku tööjõukulud	20 322	3 392
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2014.majandusaastal TVT AIR OÜ tehinguid seotud osapooltega ei teostanud.
Osanikele ja tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

TVT AIR OÜ (registrikood: 12382751) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEEMO ROOGER	Juhatuse liige	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 138
Kokku	17 215

Juhatus teeb ettepaneku: jaotamata kasumilt dividende mitte välja maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 138
Kokku	17 215

Juhatus otsustas: jaotamata kasumilt dividende mitte välja maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	515201	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