

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TLT Varahaldus OÜ

registrikood: 12129880

tänava/talu 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	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta müügitulu oli 2014. aastal 86 620 eurot, aasta lõpetati kasumiga summas 70 907 eurot.
Ettevõtte bilansimaht moodustas 365 981 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 897	27 409	2
Nõuded ja ettemaksed	174 322	97 586	3;4;15;5
Kokku käibevara	201 219	124 995	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	164 762	174 686	6
Kokku põhivara	164 762	174 686	
Kokku varad	365 981	299 681	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 856	18 468	7;15
Võlad ja ettemaksed	10 272	9 534	8;15
Kokku lühiajalised kohustused	29 128	28 002	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	111 786	117 519	7;15
Kokku pikaajalised kohustused	111 786	117 519	
Kokku kohustused	140 914	145 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 660	80 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 907	70 022	
Kokku omakapital	225 067	154 160	
Kokku kohustused ja omakapital	365 981	299 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	86 620	84 539	11
Muud äritulud	0	2 664	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 039	-1 367	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 924	-9 924	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 657	75 912	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 750	-5 890	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 907	70 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 907	70 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 657	75 912
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 923	9 924
Kokku korrigeerimised	9 923	9 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 650	-5 078
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	738	174
Kokku rahavood äritegevusest	78 668	80 932
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-69 085	-64 748
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 085	-64 748
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-5 345	-10 223
Makstud intressid	-5 530	-5 890
Muud laekumised finantseerimistegevusest	780	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 095	-16 113
Kokku rahavood	-512	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 409	27 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-512	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 897	27 409

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 500	80 638	84 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	70 022	70 022
31.12.2013	3 500	150 660	154 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	70 907	70 907
31.12.2014	3 500	221 567	225 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TLT Varahaldus OÜ 2014. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. 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.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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 õiglases 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 on alates 01.01.2015 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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:

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

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	26 890	27 340
Pangakonto	7	69
Kokku raha	26 897	27 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 700	14 700	4
Ostjatelt laekumata arved	14 700	14 700	
Nõuded seotud osapoolte vastu	156 121	156 121	15
Muud nõuded	3 501	3 501	5
Laenunõuded	3 501	3 501	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 322	174 322	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 133	7 133	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 195	4 195	15
Muud nõuded	86 258	86 258	5
Laenunõuded	86 258	86 258	
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 586	97 586	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	14 700	7 133
Kokku nõuded ostjate vastu	14 700	7 133

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	3 501	3 501	
Kokku muud nõuded	3 501	3 501	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	86 258	86 258	15
Kokku muud nõuded	86 258	86 258	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	198 475	198 475
Akumuleeritud kulum	-13 865	-13 865
Jääkmaksumus	184 610	184 610
Amortisatsioonikulu	-9 924	-9 924
31.12.2013		
Soetusmaksumus	198 475	198 475
Akumuleeritud kulum	-23 789	-23 789
Jääkmaksumus	174 686	174 686
Amortisatsioonikulu	-9 924	-9 924
31.12.2014		
Soetusmaksumus	198 475	198 475
Akumuleeritud kulum	-33 713	-33 713
Jääkmaksumus	164 762	164 762

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	13 122	13 122			0	15
Swedbank laen	3 482	3 482			0	
AIRES liising	2 252	2 252			0	
Lühiajalised laenud kokku	18 856	18 856				
Pikaajalised laenud						
Swedbank laen	87 455	0		87 455	0	
AIRES liising	24 331	0		24 331	0	
Pikaajalised laenud kokku	111 786	0		111 786		
Laenukohustused kokku	130 642	18 856		111 786		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	13 123	13 123			0	15
Swedbank laen	3 307	3 307			0	
AIRES liising	2 038	2 038			0	
Lühiajalised laenud kokku	18 468	18 468				
Pikaajalised laenud						
Swedbank laen	90 938	0		90 938	0	
AIRES liising	26 581	0		26 581	0	
Pikaajalised laenud kokku	117 519	0		117 519		
Laenukohustused kokku	135 987	18 468		117 519		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	748	748	15
Saadud ettemaksed	164	164	
Deposiidimaksed	9 360	9 360	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 272	10 272	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	174	174	
Deposiidimaksed	9 360	9 360	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 534	9 534	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	177 255	119 021
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	44 312	31 639
Kokku tingimuslikud kohustused	221 567	150 660
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	221 567	150 660

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 620	84 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 620	84 539
Kokku müügitulu	86 620	84 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonehalduse abitegevused	86 620	84 539
Kokku müügitulu	86 620	84 539

2014. aasta müügitulust moodustab üürile andmine (0% käibemaks) 67 200 eurot.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Vahendustasu	0	0
Muud	0	2 664
Kokku muud äritulud	0	2 664

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	0	3
Elektrienergia	0	3
Mitmesugused bürookulud	452	778
Riiklikud ja kohalikud maksud	100	100
Kindlustus	430	359
Pangateenused	33	38
Muud	24	89
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 039	1 367

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu	-5 530	-5 890
Intressitulu	780	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 750	-5 890

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 121	13 870	90 453	13 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2015

TLT Varahaldus OÜ (registrikood: 12129880) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TAVAST	Juhatuse liige	15.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 907
Kokku	221 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 567
Kokku	221 567

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 907
Kokku	221 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 567
Kokku	221 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	86620	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	tltrahaldus@gmail.com