

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TLR Services OÜ

registrikood: 10933690

tänava/talu nimi, Kaare 3

maja ja korteri number:

küla: Sulupere küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79529

telefon: +372 5031512

e-posti aadress: tiit@tlr.ee

veebilehe aadress: www.tlr.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

TLR Services põhitegevuseks on kaugkeskkütte-materjalide Eestisse toomine ning ostjate nõustamine ja koolitus torustike ehitamise alal.

Materjal tarnitakse Poolas, Taanis ja Soomes asuvatest tehastest otse kliendi poolt määratud kohta, kuid Eestis on olemas ka enimmõutud materjalide laovarud.

2015 aastal toimus müügitulu kasv ca 65% .
Müüginõutud tõusime turuliidriks

Arendasime edasi aerofoto ja video teenuseid. Teostasime mitmeid huvitavaid töid.

2016. aastal ootame samaväärset aastat ja ka kliendibaasi laienemist.

TLR Services OÜ peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Käibe kasv (%)	64,67	-27,80
Brutokasumimäär (%)	4,83	4,79
Puhasrentaablus (%)	1,34	-1,20
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,35	1,36
Omakapitali rentaablus ROE (%)	40,35	-16,01

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv = (müügitulu perioodi lõpp-müügitulu perioodi algus) / müügitulu perioodi algus * 100

Brutokasumimäär = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 957	209 678	
Nõuded ja ettemaksed	124 115	132 878	2
Varud	19 022	21 026	
Kokku käibevara	188 094	363 582	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 641	49 119	4
Kokku põhivara	23 641	49 119	
Kokku varad	211 735	412 701	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 162	267 060	6
Kokku lühiajalised kohustused	80 162	267 060	
Kokku kohustused	80 162	267 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 829	173 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 932	-30 566	
Kokku omakapital	131 573	145 641	
Kokku kohustused ja omakapital	211 735	412 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 177 673	2 537 068	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 975 781	-2 415 466	
Brutokasum (-kahjum)	201 892	121 602	
Turustuskulud	-1 847	-2 531	
Üldhalduskulud	-128 721	-133 206	
Muud äritulud	3 333	0	
Muud ärikulud	-1 251	-1 220	
Ärikasum (kahjum)	73 406	-15 355	
Muud finantstulud ja -kulud	26	58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 432	-15 297	
Tulumaks	-17 500	-15 269	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 932	-30 566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 406	-15 355	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 478	23 969	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 333	0	4
Kokku korrigeerimised	22 145	23 969	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 763	261 935	
Varude muutus	2 004	1 268	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-186 898	-10 749	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 500	-15 269	11
Kokku rahavood äritegevusest	-98 080	245 799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 058	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	0	4
Laekunud intressid	26	58	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 359	-10 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-70 000	-60 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 000	-60 000	
Kokku rahavood	-164 721	175 799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 678	33 879	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-164 721	175 799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 957	209 678	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	233 395	236 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 566	-30 566
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2014	2 556	256	142 829	145 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 932	55 932
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2015	2 556	256	128 761	131 573

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLR Services 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3196 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3196 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kulusse ja nende 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsiooninorm masinate ja seadmete puhul on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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. Alates 01.01.2015 väljamakstavatelt netodividendidelt on maksumäär 20/80. 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

TLR Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 775	120 775
Ostjatelt laekumata arved	120 775	120 775
Muud nõuded	2 500	2 500
Laenunõuded	2 500	2 500
Ettemaksed	840	840
Tulevaste perioodide kulud	822	822
Muud makstud ettemaksed	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 115	124 115
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	130 378	130 378
Ostjatelt laekumata arved	130 378	130 378
Muud nõuded	2 500	2 500
Laenunõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 878	132 878

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 000	13 408
Käibemaks	13 382	7 437
Üksikisiku tulumaks	1 657	1 316
Erisoodustuse tulumaks	142	126
Sotsiaalmaks	3 411	2 736
Kohustuslik kogumispension	253	192
Töötuskindlustusmaksed	173	141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 018	25 356

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	173 554		173 554	173 554
Akumuleeritud kulum	-110 524		-110 524	-110 524
Jääkmaksumus	63 030		63 030	63 030
Ostud ja parendused		10 058	10 058	10 058
Amortisatsioonikulu	-23 466	-503	-23 969	-23 969
31.12.2014				
Soetusmaksumus	173 554	10 058	183 612	183 612
Akumuleeritud kulum	-133 990	-503	-134 493	-134 493
Jääkmaksumus	39 564	9 555	49 119	49 119
Amortisatsioonikulu	-23 466	-2 012	-25 478	-25 478
31.12.2015				
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418	154 418
Akumuleeritud kulum	-128 262	-2 515	-130 777	-130 777
Jääkmaksumus	16 098	7 543	23 641	23 641

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 333	
Transpordivahendid	3 333	
Kokku	3 333	

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 329	2 356
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014

12 kuu jooksul	2 198	2 160
1-5 aasta jooksul	2 614	4 812

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 943	23 943	
Võlad töövõtjatele	7 078	7 078	
Maksuvõlad	26 018	26 018	3
Muud võlad	23 123	23 123	
Dividendivõlad	23 000	23 000	
Muud viitvõlad	123	123	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 162	80 162	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	191 496	191 496	
Võlad töövõtjatele	6 326	6 326	
Maksuvõlad	25 356	25 356	3
Muud võlad	43 882	43 882	
Dividendivõlad	43 000	43 000	
Muud viitvõlad	882	882	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 060	267 060	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	103 009	114 263
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 752	28 566
Kokku tingimuslikud kohustused	128 761	142 829

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 174 035	2 534 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 638	2 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 177 673	2 537 068
Kokku müügitulu	4 177 673	2 537 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustrassi materjalide hulgimüük	4 173 413	2 532 438
Muud teenused	4 260	4 630
Kokku müügitulu	4 177 673	2 537 068

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	48 100	45 726
Sotsiaalmaksud	16 143	15 398
Kokku tööjõukulud	64 243	61 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	17 500	60 000	15 269
Eesti	70 000	17 500	60 000	15 269
Kokku	70 000	17 500	60 000	15 269

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 600	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.02.2016

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAHKEMA	Juhatuse liige	24.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TLR Services OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TLR Services OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TLR Services OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number 228

Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 63

Punane 56, Tallinn 13619

25.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	25.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 932
Kokku	128 761
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	4173413	99.90%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rahkema	36307270381		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031512
E-posti aadress	tiit@tlr.ee
Veebilehe aadress	www.tlr.ee