

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** osäühing LTRV

**registrikood:** 10067554

**tänavatalu nimi,** Nõmme tee 95/Tüve 22A

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11317

**telefon:** +372 6274706

**e-posti aadress:** toomas@napal.ee, napal@napal.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 Raha                                         | 10 |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud           | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                         | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 12 |
| Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 12 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 12 |
| Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad             | 13 |
| Lisa 9 Muud nõuded                                  | 13 |
| Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud                    | 14 |
| Lisa 11 Laenukohustused                             | 14 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                         | 15 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad           | 15 |
| Lisa 14 Osakapital                                  | 15 |
| Lisa 15 Müügitulu                                   | 16 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                                 | 16 |
| Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 16 |
| Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 17 |
| Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud                 | 17 |
| Lisa 20 Tulumaks                                    | 17 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                            | 17 |
| Aruande allkirjad                                   | 19 |

## Tegevusaruanne 2015

Osaühing LTRV põhiliseks tegevusalaks 2015.a. oli soojatootmiseks vajalike seadmete ja tarvikute vahendus.

20.01.2015 ostis OÜ LTRV sidusettevõtte Napal Service OÜ täiendava osaluse 20%, mille tõttu sidusettevõtte klassifitseeriti ümber tütarettevõtteks.

Aruanne ei ole konsolideeritud vastavalt raamatupidamise seaduse §-le 29 p.3.

Aruandeperioodi LTRV OÜ käive oli 165 848 eurot (2014.a. 98 821 eurot), tütarettevõtte Napal Service OÜ käive oli 826 806 eurot .

LTRV OÜ aruandeaasta kasum oli 135 416 eurot.

2015.a. ei töötanud OÜ LTRV-s ühtegi põhikohaga töötajat. Ettevõtte kasutas käsunduslepinguga osutatud teenuseid, mille eest tasuti 5 569 eurot.

Osaühing LTRV juhatus koosneb kahest liikmest. 2015 aastal nii nagu ka 2014 aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud .

Mõningad finantssuhtarvud, mis iseloomustavad ettevõtte tegevust on toodud järgnevas tabelis:

| Finantssuhtarvud | 2015   | 2014   |
|------------------|--------|--------|
| Käibe kasv       | 67,83% | 92,66% |
| Netomarginaal    | 81,65% | 95,85% |
| Puhasrentaablus  | 81,65% | 95,85% |
| Omakapitali määr | 99,93% | 97,03% |
| ROA(%)           | 17,42% | 13,76% |
| ROE(%)           | 17,44% | 14,18% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2014\*100

Netomarginaal (%) = puhaskasum/tulud kokku\*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu\*100

Omakapitali määr (%) = omakapital/varad kokku\*100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 50 689         | 104 148        | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 162 684        | 82 764         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 29 631         | 261 214        | 4,5     |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>243 004</b> | <b>448 126</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 276 222        | 232 223        | 6       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 250 000        | 0              | 9       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 8 000          | 8 000          | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>534 222</b> | <b>240 223</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>777 226</b> | <b>688 349</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 0              | 20 000         | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 551            | 590            | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>551</b>     | <b>20 590</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>551</b>     | <b>20 590</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 14      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 638 447        | 570 226        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 135 416        | 94 721         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>776 675</b> | <b>667 759</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>777 226</b> | <b>688 349</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 165 848        | 98 821         | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -140 301       | -84 590        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 086         | -2 768         |         |
| Tööjõukulud                                 | -5 569         | -2 380         | 16      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>18 892</b>  | <b>9 083</b>   |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 70 499         | 84 397         | 17      |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 47 280         | 8 355          | 18      |
| Intressikulud                               | -316           | -590           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -939           | 122            | 19      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>135 416</b> | <b>101 367</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0              | -6 646         | 20      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>135 416</b> | <b>94 721</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 18 892         | 9 083          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -959           | -1 910         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 235            | 0              |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | 0              | -20 980        | 20      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>18 168</b>  | <b>-13 807</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                |                |         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                   | -100 000       | 0              |         |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist                     | 60 000         | 0              |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -118 319       | -52 272        |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 36 949         | 87 947         |         |
| Laekunud intressid                                    | 29 730         | 2 518          |         |
| Laekunud dividendid                                   | 66 500         | 20 000         |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-25 140</b> | <b>58 193</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                |         |
| Saadud laenud                                         | 100 000        | 30 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -120 000       | -10 000        |         |
| Makstud intressid                                     | -590           | 0              |         |
| Makstud dividendid                                    | -26 500        | -98 926        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-47 090</b> | <b>-78 926</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-54 062</b> | <b>-34 540</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 104 148        | 138 566        |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-54 062</b> | <b>-34 540</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | 603            | 122            |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 50 689         | 104 148        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku   |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>                         | 2 556                       | 256                          | 615 226                     | 618 038 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 2 556                       | 256                          | 615 226                     | 618 038 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            | 0                           | 0                            | 94 721                      | 94 721  |
| Makstud dividendid                        | 0                           | 0                            | -45 000                     | -45 000 |
| <b>31.12.2014</b>                         | 2 556                       | 256                          | 664 947                     | 667 759 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2014</b> | 2 556                       | 256                          | 664 947                     | 667 759 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            | 0                           | 0                            | 135 416                     | 135 416 |
| Makstud dividendid                        | 0                           | 0                            | -26 500                     | -26 500 |
| <b>31.12.2015</b>                         | 2 556                       | 256                          | 773 863                     | 776 675 |

Täiendav informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on lisas 14.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühing LTRV 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit [Nende ettevõtete konsolideerimata aruannetes, kes kooskõlas raamatupidamise seaduse §29 ei pea konsolideeritud aruandeid koostama].

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiototel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

### Nõuded ja ettemaksud

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest).

### 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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.

**Kohustuslik reservkapital**

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Seotud osapooled**

Osaühing LTRV aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

juhatuse liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

nendega seotud ettevõtteid ning

tütar- ja sidusettevõtet.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2015    | 31.12.2014     |
|----------------------|---------------|----------------|
| Arvelduskontod       | 50 689        | 58 968         |
| Tähtajalised hoiused | 0             | 45 180         |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>50 689</b> | <b>104 148</b> |

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                            |                 |               |               | Kokku          | Lisa nr |
|--------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------|
|                                            | Aktsiad ja osad | Fondiosakud   | Võlakirjad    |                |         |
| <b>31.12.2013</b>                          | 59 322          | 0             | 58 280        | 117 602        |         |
| Soetamine                                  | 0               | 0             | 52 272        | 52 272         |         |
| Müük müügihinnas või lunastamine           | -1 767          | 0             | -86 180       | -87 947        |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest | 3 680           | 0             | -2 843        | 837            | 18      |
| <b>31.12.2014</b>                          | <b>61 235</b>   | <b>0</b>      | <b>21 529</b> | <b>82 764</b>  |         |
| Soetamine                                  | 69 911          | 52 483        | 59 341        | 181 735        |         |
| Müük müügihinnas või lunastamine           | -60 000         | -4 981        | -36 346       | -101 327       |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest | 1 622           | 0             | -2 110        | -488           | 18      |
| <b>31.12.2015</b>                          | <b>72 768</b>   | <b>47 502</b> | <b>42 414</b> | <b>162 684</b> |         |

### Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 631          | 4 631                             | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 275 000        | 25 000                            | 250 000             | 9       |
| Laenunõuded                        | 250 000        | 0                                 | 250 000             |         |
| Intressinõuded                     | 25 000         | 25 000                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>279 631</b> | <b>29 631</b>                     | <b>250 000</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 672          | 3 672                             | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 257 542        | 257 542                           | 0                   | 9       |
| Laenunõuded                        | 250 000        | 250 000                           | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 7 542          | 7 542                             | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>261 214</b> | <b>261 214</b>                    | <b>0</b>            |         |

2015.a. laenunõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 250 000 eurot(2014.a. 250 000 eurot).

2015.a. intressi nõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 25 000 eurot(2014.a. 7 542 eurot).

Antud laenud on ilma tagatiseta.

Täiendav informatsioon seotud osapoolte kohta lisas 21.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2015   |           | 31.12.2014   |           |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     |              | 96        |              | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 4 631        |           | 3 672        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 631</b> | <b>96</b> | <b>3 672</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 175 778        | 0              | 7       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 100 444        | 232 223        | 8       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>276 222</b> | <b>232 223</b> |         |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                 |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala  | Osalus määra (%) |            |
|                                                        |                        |            |                 | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
| 11547836                                               | Napal Service OÜ       | Eesti      | Hooldusteenused | 50               | 70         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |               |                |                                        |                |                |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2014 | Omandamine    | Dividendid     | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused  | 31.12.2015     |
| 11547836                                                  | 0          | 40 000        | -66 500        | 64 986                                 | 137 292        | 175 778        |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>0</b>   | <b>40 000</b> | <b>-66 500</b> | <b>64 986</b>                          | <b>137 292</b> | <b>175 778</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| 11547836               | 20                  | 20.01.2015         | 40 000                           |

20.01.2015 ostis OÜ LTRV täiendavalt 20% sidusettevõtja Napal Service OÜ osadest, mille tõttu sidusettevõtte on klassifitseeritud ümber tütarettevõtteks.

## Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015 |                        |            |                                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                 | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                                | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
| 10955504                                                     | OÜ Sõpruse Soojus      | Eesti      | Soojusenergia tootmine ja müük | 50               | 50         |
| 11547836                                                     | Napal Service OÜ       | Eesti      | Hooldusteenused                | 50               | 0          |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |                                        |               |            |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|---------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2014 | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2015 |
| OÜ Sõpruse Soojus                                        | 94 931     | 5 513                                  | 0             | 100 444    |
| Napal Service OÜ                                         | 137 292    | 0                                      | -137 292      | 0          |
| Kokku                                                    | 232 223    | 5 513                                  | -137 292      | 100 444    |

| Omandatud osalused     |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| OÜ Sõpruse Soojus      | 50                  | 10.09.2009         | 6 391                            |

20.01.2015 soetas OÜ LTRV sidusettevõtte Napal Service OÜ täiendava osaluse 20%, mille tõttu on sidusettevõtte klassifitseeritud ümber tütarettevõtteks, vt. lisa 7

## Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded              | 250 000        | 0                                 | 250 000             | 10%          | EUR         | 31.12.2019  |
| Intressinõuded           | 25 000         | 25 000                            | 0                   |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>275 000</b> | <b>25 000</b>                     | <b>250 000</b>      |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded              | 250 000        | 250 000                           | 0                   | 2%           | EUR         | 31.12.2015  |
| Intressinõuded           | 7 542          | 7 542                             | 0                   |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>257 542</b> | <b>257 542</b>                    | <b>0</b>            |              |             |             |

## Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |       |
|-------------------------|-------|
|                         |       |
| 31.12.2013              | 8 000 |
| 31.12.2014              | 8 000 |
| 31.12.2015              | 8 000 |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                           | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud       |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Laenud                    | 0          | 0                                |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised laenud kokku | 0          | 0                                |                     |             |              |             |             |
| Laenukohustused kokku     | 0          | 0                                |                     |             |              |             |             |
|                           |            |                                  |                     |             |              |             |             |
|                           | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                           |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud       |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Laenud                    | 20 000     | 20 000                           |                     |             | 3%           | EUR         | 31.12.2014  |
| Lühiajalised laenud kokku | 20 000     | 20 000                           |                     |             |              |             |             |
| Laenukohustused kokku     | 20 000     | 20 000                           |                     |             |              |             |             |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 139        | 139            |
| Maksuvõlad                       | 96         | 96             |
| Muud võlad                       | 316        | 316            |
| Intressivõlad                    | 316        | 316            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>551</b> | <b>551</b>     |
|                                  |            |                |
|                                  | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 0          | 0              |
| Maksuvõlad                       | 0          | 0              |
| Muud võlad                       | 590        | 590            |
| Intressivõlad                    | 590        | 590            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>590</b> | <b>590</b>     |

2015.a. intressivõlad sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 316 eurot (2014.a. 590 eurot).  
Täiendav informatsioon seotud osapoolte kohta lisas 21.

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 619 091        | 531 958        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 154 773        | 132 989        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>773 864</b> | <b>664 947</b> |
| <b>Tingimuslikud varad</b>                  |                |                |
| <b>Kokku tingimuslikud varad</b>            | <b>773 864</b> | <b>664 947</b> |

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

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

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                 | 2015           | 2014          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                     |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                    |                |               |
| Eesti                                                           | 156 281        | 84 776        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                      | <b>156 281</b> | <b>84 776</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                             |                |               |
| Ukraina                                                         | 9 567          | 14 045        |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>               | <b>9 567</b>   | <b>14 045</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                          | <b>165 848</b> | <b>98 821</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                   |                |               |
| Ehitusteenused                                                  |                |               |
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine                      |                |               |
| Elektrimaterjalide, tarvikute ja seadmete hulgimüük, sh kaablid | 165 848        | 98 821        |
| Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent |                |               |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                          | <b>165 848</b> | <b>98 821</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2015         | 2014         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                             | 4 162        | 1 776        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 1 407        | 604          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>5 569</b> | <b>2 380</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>0</b>     | <b>1</b>     |

Aruandlusperioodil ei olnud OÜ LTRV-l põhikohaga töötajaid.  
Tööjõukulud moodustuvad tasudest käsunduslepinguga osutatud teenuste eest.

## Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                         | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 64 986        | 0             |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt           | 5 513         | 84 397        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt</b>                | <b>70 499</b> | <b>84 397</b> |

## Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2015          | 2014         |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest           | -2 110        | -2 843       |
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | 1 622         | 3 680        |
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>47 768</b> | <b>7 518</b> |
| Intressitulu hoiustelt                               | 2 188         | 2 518        |
| Intressitulu laenudelt                               | 45 000        | 5 000        |
| Muud intressitulud                                   | 580           | 0            |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>47 280</b> | <b>8 355</b> |

## Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2015        | 2014       |
|------------------------------------------|-------------|------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 603         | 122        |
| Muud finantskulud                        | -1 542      | 0          |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-939</b> | <b>122</b> |

## Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2015              |          | 2014              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 26 500            | 0        | 45 000            | 6 646    |
| Eesti                      | 26 500            | 0        | 45 000            | 6 646    |
| <b>Kokku</b>               | 26 500            | 0        | 45 000            | 6 646    |

2015. aastal on välja kuulutatud dividende summas 26 500 eurot (2014.a. 45 000 eurot) millest 26 500 eurot (2014.a. 20 000 eurot) on tütarettevõtja poolt laekunud maksustatud dividendid.

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 275 000    | 0          | 257 542    | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 316        | 0          | 20 590     |

| 2015                                                                                                                             | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 990 | 0      | 0            | 0                          | 100 000       | 120 000                     |

  

| 2014                                                                                                                             | Ostud  | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 13 991 | 84     | 0            | 0                          | 30 000        | 10 000                      |

Seisuga 31.12.2015 täiendav informatsioon nõuete ja kohustuste kohta, mis puudutab seotud osapooli, on toodud lisas 9 ja 12.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a. nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindlusi.

OÜ LTRV ei ole 2015.a. nii nagu ka 2014.a. tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2016

**osaühing LTRV (registrikood: 10067554) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TOOMAS LAANPERE    | Juhatuse liige     | 02.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 638 447        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 135 416        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>773 863</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 340 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 433 863        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>773 863</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 638 447        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 135 416        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>773 863</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 340 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 433 863        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>773 863</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus | 43221      | 165848          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Toomas Laanpere | 34901140316                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Telefon         | +372 6274706    |
| E-posti aadress | napal@napal.ee  |
| E-posti aadress | toomas@napal.ee |