

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: T.V. Kontor OÜ

registrikood: 10290298

tänavaja talu nimi, Tehnika põik 24
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48103

telefon: +372 5066962, +372 7769809

e-posti aadress: ando@ahto.ee

veebilehe aadress: www.valmisfirma.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused ning äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

2016. aastal jätkab ettevõtte oma senist tegevust.

Ettevõtte juhatuse liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 013	712
Nõuded ja ettemaksed	117	204
Kokku käibevara	1 130	916
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	24 763	19 965
Materiaalne põhivara	6 063	10 343
Kokku põhivara	30 826	30 308
Kokku varad	31 956	31 224
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 590	18 000
Võlad ja ettemaksed	1 341	3 763
Kokku lühiajalised kohustused	16 931	21 763
Kokku kohustused	16 931	21 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 249	9 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 964	-2 390
Kokku omakapital	15 025	9 461
Kokku kohustused ja omakapital	31 956	31 224

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	23 834	17 505
Muud äritulud	828	266
Mitmesugused tegevuskulud	-12 207	-10 978
Tööjõukulud	-5 520	-5 701
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 280	-4 280
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 655	-3 188
Muud finantstulud ja -kulud	4 659	1 646
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 314	-1 542
Tulumaks	-350	-848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 964	-2 390

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 655	-3 188
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 280	4 280
Kokku korrigeerimised	4 280	4 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87	156
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 421	1 720
Makstud intressid	-140	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 461	2 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-2 410	1 000
Makstud dividendid	-1 400	-3 190
Makstud ettevõtte tulumaks	-350	-848
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 160	-3 038
Kokku rahavood	301	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	712	782
Raha ja raha ekvivalentide muutus	301	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 013	712

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	12 229	15 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 390	-2 390
Makstud dividendid			-3 190	-3 190
31.12.2014	2 556	256	6 649	9 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 964	6 964
Makstud dividendid			-1 400	-1 400
31.12.2015	2 556	256	12 213	15 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid on sularaha, nõudmiseni hoiused, lühiajalised pangahoiused ja lühiajalised likviidsed investeeringud, mis on vabalt konverteeritavad teatud rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline. Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse õiglasel väärtusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse nende soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse kapitaliosaluse meetodil. Kasum nende müügist kajastatakse finantstuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga nõuet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni teise poole maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varaobjektide üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et bilansiline väärtus võib olla langenud alla vara õiglase väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga:

- maa - ei amortiseerita
- hooned ja rajatised - 30-50 aastat
- masinad ja seadmed - 5-10 aastat
- inventar - 4-10 aastat

Toodud kasulik eluiga on arvestuslik keskmine. Konkreetne kasulik eluiga määratakse igale põhivarale individuaalselt.

Finantskohustused

Laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse bilansis lühiajalisena. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu ning kaupade ja teenuste ostmisest tulenevat kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingu maksumus on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu ning kaupade ja teenuste ostmisest tulenevat kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingu maksumus on usaldusväärselt määratav.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil kui dividendid välja makstakse ehk siis, kui tulumaksukohutus tekib.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, juhtorganite liikmeid ja tegevjuhti ning eespool lotletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 013	712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	117	117
Muud makstud ettemaksed	117	117
Kokku nõuded ja ettemaksed	117	117
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204	204
Ostjatelt laekumata arved	204	204
Kokku nõuded ja ettemaksed	204	204

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	267	
Käibemaks	294	171
Üksikisiku tulumaks	87	106
Sotsiaalmaks	215	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	863	444

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	18 319	18 319
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 646	1 646
31.12.2014	19 965	19 965
Kajastatud õiglases väärtuses	19 965	19 965
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	19 965	19 965
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 798	4 798
31.12.2015	24 763	24 763

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	21 400	21 400	1 429	22 829
Akumuleeritud kulum	-6 777	-6 777	-1 429	-8 206
Jääkmaksumus	14 623	14 623	0	14 623
Amortisatsioonikulu	-4 280	-4 280		-4 280
31.12.2014				
Soetusmaksumus	21 400	21 400	0	21 400
Akumuleeritud kulum	-11 057	-11 057	0	-11 057
Jääkmaksumus	10 343	10 343	0	10 343
Amortisatsioonikulu	-4 280	-4 280		-4 280
31.12.2015				
Soetusmaksumus	21 400	21 400		21 400
Akumuleeritud kulum	-15 337	-15 337		-15 337
Jääkmaksumus	6 063	6 063		6 063

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	15 590	15 590		
Lühiajalised laenud kokku	15 590	15 590		
Laenukohustused kokku	15 590	15 590		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	18 000	18 000		
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000		
Laenukohustused kokku	18 000	18 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	468	468
Maksuvõlad	863	863
Muud võlad	10	10
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 341	1 341

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	417	417
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	444	444
Muud võlad	2 602	2 602
Muud viitvõlad	2 602	2 602
Kokku võlad ja ettemaksed	3 763	3 763

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 834	17 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 834	17 505
Kokku müügitulu	23 834	17 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	381	86
Raamatupidamisteenused	23 453	17 419
Kokku müügitulu	23 834	17 505

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 150	4 286
Sotsiaalmaksud	1 370	1 415
Kokku tööjõukulud	5 520	5 701
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	15 590	16 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed		
Tütaretevõtjad	410		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		4 150	4 286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

T.V. Kontor OÜ (registrikood: 10290298) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO TIMM	Juhatuse liige	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 964
Kokku	12 213
Jaotamine	
Dividendideks	12 213
Kokku	12 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23453	98.40%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	381	1.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ando Timm	36404062736	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7769809
Mobiiltelefon	+372 5066962
E-posti aadress	ando@ahto.ee
Veebilehe aadress	www.valmisfirma.ee