

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing L.T.V. Projekt

registrikood: 10328500

tänavatalu nimi, Kaera tee 4

maja ja korteri number:

küla: Vääna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76903

telefon: +372 6214995

e-posti aadress: ltv@ltvprojekt.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Eraldised	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

L.T.V. Projekt OÜ põhitegevuseks on elektrivõrkude ehitus- ja projekteerimistööd. Majandustegevus toimus Eesti Vabariigis. L.T.V. Projekt OÜ emaettevõtte on Transient OÜ, mis asub samuti Eesti Vabariigis. L.T.V. Projekt OÜ Juhatus koosneb kahest liikmest, kes on emaettevõtte töötajad.

L.T.V. Projekt OÜ-s on rakendatud kvaliteedijuhtimissüsteem, mis vastab ISO 9001:2008 nõuetele ning see on ka sertifitseeritud Lloyd's Register Quality Assurance Limited'i poolt.

2015.a. müügikäive tõusis võrreldes eelneva aastaga.

2016.a. prognoosime koduturu mahu tagasihoidliku tõusu, kuid ebastabiilsus säilib. Seetõttu jätkame koostööpartnerite otsimist Euroopa Liidu liikmesriikides, kes tegelevad elektri ülekande- ja jaotusvõrke haldamisega. Tagamaks ettevõtte edasist arengut ja konkurentsipüsima jäämist pöörame 2016.a. jätkuvalt tähelepanu lepingu tähtaegadest kinnipidamisele ning töötajate motiveeritusele tööde teostamisel.

L.T.V. Projekt OÜ 2015. aasta majandusaasta müügikäive oli 707 tuhat eurot. 2015.aastal kujunes majandusaasta kasumiks 3,7 tuhat eurot. Põhivara ei soetatud.

2015. aastal oli L.T.V. Projekt OÜ keskmine töötajate arv 12. Töötasu arvestati 161,6 tuhat eurot, millele lisandusid maksud 67,1 tuhat eurot s.h. juhatuse liikme tasu koos maksudega arvestati 45 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2015
Müük (tuhat EUR)	687	707
Puhasrentaablus %	1,41	0,52
ROA %	4,57	1,31
ROE %	6,56	2,44
Lühiajaliste kohust.kattekindr	2,94	2,07

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi määr (%) = Ärikasum / müük * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müük * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekindr (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) - varade tootlikkus = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) - omakapitali tootlikkus = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 962	19 522
Nõuded ja ettemaksed	238 826	147 846
Varud	24 991	17 522
Kokku käibevara	269 779	184 890
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 862	26 831
Kokku põhivara	12 862	26 831
Kokku varad	282 641	211 721
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 585	0
Võlad ja ettemaksed	101 676	61 043
Eraldised	1 790	1 790
Kokku lühiajalised kohustused	130 051	62 833
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	1 406	1 406
Kokku pikaajalised kohustused	1 406	1 406
Kokku kohustused	131 457	64 239
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 053	25 053
Kohustuslik reservkapital	2 505	2 505
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 924	110 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 702	9 682
Kokku omakapital	151 184	147 482
Kokku kohustused ja omakapital	282 641	211 721

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	707 224	686 997
Muud äritulud	1 362	4 818
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 469	2 478
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-393 659	-357 353
Mitmesugused tegevuskulud	-30 946	-21 856
Tööjõukulud	-273 663	-292 452
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 970	-12 710
Muud ärikulud	-115	-240
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 702	9 682
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 702	9 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 702	9 682

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 702	9 682
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 970	12 710
Kokku korrigeerimised	13 970	12 710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 980	-2 255
Varude muutus	-7 469	2 478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 632	-16 579
Kokku rahavood äritegevusest	-40 145	6 036
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 990
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 990
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 585	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 585	0
Kokku rahavood	-13 560	2 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 522	17 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 560	2 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 962	19 522

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 053	2 505	110 242	137 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 682	9 682
31.12.2014	25 053	2 505	119 924	147 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 702	3 702
31.12.2015	25 053	2 505	123 626	151 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumi kirjendamiseks on kasutatud skeemi nr 1. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete ja/või info esitusviisi muutmisel avalikustatakse:

- * muudatuste kirjeldus ja põhjendus
- * mõju bilansi- ja kasumiaruande kirjetele
- * olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta, kui muudatust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, sest selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutelt saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades saadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 euro. Varad soetusmaksumusega alla 1000 euro kantakse 100% kuludesse ostumomendil. Amortisatsiooninormid põhivaradele aastast on järgnevad:

- masinatel ja seadmetel 20 – 25 %,
- muu inventar 20 – 25 %.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Garantiieraldiste hindamisel on lähtutud eelnevate perioodide kogemustest ja juhatuse hinnangust.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu elektritööde ja projekteerimistööde müügist kajastatakse siis, kui valmis objektid on tellija poolt ülevõetud ning objektide müügitulu ja kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

L.T.V. Projekt OÜ seotud osapoleks on emattevõtte Transient OÜ, kes on ühtlasi ka firma 100% osanik.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja teatud liiki

väljamakseid ning kulusi, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuin 31. detsembrini 2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastatapotentsiaalset tulumaksukohustustettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisega. Dividendide maksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas	1 023	493
Arvelduskontodel	4 939	19 029
Kokku raha	5 962	19 522

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	234 170	146 456
Kokku nõuded ostjate vastu	234 170	146 456

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	24 991	17 522
Kokku varud	24 991	17 522

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 073		8 143
Üksikisiku tulumaks		3 393		4 487
Erisoodustuse tulumaks		2		
Sotsiaalmaks		5 895		7 714
Kohustuslik kogumispension		283		312
Töötuskindlustusmaksed		356		535
Ettemaksukonto jääk	4 656		1 390	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 656	15 002	1 390	21 191

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	89 400	89 400
Akumuleeritud kulum	-53 849	-53 849
Jääkmaksumus	35 551	35 551
Ostud ja parendused	2 705	2 705
Amortisatsioonikulu	-11 425	-11 425
31.12.2014		
Soetusmaksumus	92 105	92 105
Akumuleeritud kulum	-65 274	-65 274
Jääkmaksumus	26 831	26 831
Amortisatsioonikulu	-13 969	-13 969
31.12.2015		
Soetusmaksumus	92 105	92 105
Akumuleeritud kulum	-79 243	-79 243
Jääkmaksumus	12 862	12 862

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	26 585	26 585		
Lühiajalised laenud kokku	26 585	26 585		
Laenukohustused kokku	26 585	26 585		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	54 670	23 380
Kokku võlad tarnijatele	54 670	23 380

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	32 004	31 289
Puhkusetasude kohustus	0	1 762
Kokku võlad töövõtjatele	32 004	33 051

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2014
Lühiajaline eraldis	1 790	1 790
Pikaajaline eraldis	1 406	1 406
Kokku eraldised	3 196	3 196
	31.12.2014	31.12.2015
Lühiajaline eraldis	1 790	1 790
Pikaajaline eraldis	1 406	1 406
Kokku eraldised	3 196	3 196

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 053	25 053
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 224	540 457
Soome	0	146 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 224	686 997
Kokku müügitulu	707 224	686 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus, ehitus	459 696	667 941
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	70 723	19 056
Elektriseadmete remont	35 360	0
Elektriinstallatsioon	141 445	0
Kokku müügitulu	707 224	686 997

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	206 572	218 876
Sotsiaalmaksud	65 803	71 932
Ettevõtte töötuskindlustus	1 288	1 644
Kokku tööjõukulud	273 663	292 452
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Transient OÜ	
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	45 000	71 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2016

Osaühing L.T.V. Projekt (registrikood: 10328500) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUUT RÄTSEPP	Juhatuse liige	05.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 702
Kokku	123 626
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata	3 702
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 924
Kokku	123 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 702
Kokku	123 626
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata	3 702
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 924
Kokku	123 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	459696	65.00%	Jah
Elektriinstallatsioon	4321	141445	20.00%	Ei
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	70723	10.00%	Ei
Elektriseadmete remont	33141	35360	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING TRANSIENT	10199474	Tallinn, Harju maakond, Eesti	392000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6214995
E-posti aadress	ltv@ltvprojekt.ee