

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.09.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Toruvana24 OÜ

registrikood: 12913071

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 22-34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12611

telefon: +372 53420200

e-posti aadress: info@toruvana24.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Toruvana24 OÜ on loodud vee-ja kanalisatsiooni rikete kõrvaldamiseks, ehituseks ja remondiks jms. OÜ-s töötab kaks lepingulist töötajat.

Juhatuseliikme tasu ei ole makstud ega muid hüvitisi tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	1 382	2
Nõuded ja ettemaksed	13 474	3
Kokku käibevara	14 856	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 802	4
Kokku põhivara	9 802	
Kokku varad	24 658	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 000	5
Võlad ja ettemaksed	11 279	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 279	
Kokku kohustused	13 279	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	7
Registreerimata osakapital	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 879	
Kokku omakapital	11 379	
Kokku kohustused ja omakapital	24 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	48 470	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 121	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 920	10
Tööjõukulud	-6 022	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-492	4
Muud ärikulud	-36	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 879	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	492	4
Kokku korrigeerimised	492	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 474	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 279	6
Muud rahavood äritegevusest	501	
Kokku rahavood äritegevusest	9 677	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 295	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 295	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	
Kokku rahavood	1 382	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 382	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.09.2015	2 500	2 500	-2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 879	8 879
31.12.2015	2 500	2 500	-2 500	8 879	11 379

Firma loodi mitterahalise sissemaksega ning osakapitali nimiväärtuseks 2500 EUR. 31.12.2015 seisuga ei ole ühtegi sissemakset tehtud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toruvana24 OÜ 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 alljärgneva- tes arvestuspõhimõtetes. Toruvana24 OÜ kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumi- aruande skeemi nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudse arvestusmeetodi põhimõttel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ei olnud vasatvaid tehinguid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu-muses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetus- maksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle reali-seerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järje- pidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid vara-sid, kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Kuludesse kan- tud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seo-tud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivara- na, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	4-5
Muud masinad ja seadmed	6-7

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olu- lise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulu-sse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamis arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansi-list jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel

“müügiotelpõhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning

lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Muud masinad ja seadmed 8-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-25%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi ka- jastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügi-tulu 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 val-midusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemi-sest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Majandusaasta seisuga dividende välja ei makstud.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on Anton Kuznetsov, kes on ka juhatuse esimees ja firma omanik.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015
Pangakonto (Swedbank)	1 382
Kokku raha	1 382

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 965	10 965
Ostjatelt laekumata arved	10 965	10 965
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Osakapitali sissemakse nõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 474	13 474

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 500	1 795	10 295	10 295
Akumuleeritud kulum	-425	-68	-493	-493
Jääkmaksumus	8 075	1 727	9 802	9 802

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Hanrogon OÜ	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Laenukohustused kokku	2 000	2 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 535	7 535
Võlad töövõtjatele	1 461	1 461
Maksuvõlad	1 544	1 544
Muud võlad	739	739
Muud viitvõlad	739	739
Kokku võlad ja ettemaksed	11 279	11 279

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	1
Firma loodi mitterahalise sissemaksega. Fimat luues oli kohustus maksta 2500 EUR osakapitali. 31.12.2015 seisuga ei ole osakapitali sissemakseid tehtud.	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	48 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 470
Kokku müügitulu	48 470
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kauba, teenuse müük Eestis	48 470
Kokku müügitulu	48 470

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	19 181
Üür ja rent	135
Väheväärtuslik põhivara	714
Ostetud teenused	5 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 121

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	2 526
Energia	1 972
Elektrienergia	236
Kütus	1 736
Mitmesugused bürookulud	4
Reklaamikulud	227
IT teenused, arvutitarvikud	195
Telefon, internet	273
Autode hooldus ja remondikulud	182
Muud autodega seotud kulud	266
Raamatupidamisteenus	1 275
Parkimisteenus	98
Pangateenused	49
Riigilõiv	61
Muud	792
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 920

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	4 585
Sotsiaalmaksud	1 437
Kokku tööjõukulud	6 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	15.09.2015 - 31.12.2015
Statoil korduskviitungid	36
Kokku muud ärikulud	36

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled on Anton Kuznetsov, kes on ka juhatuse esimees ja firma omanik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Toruvana24 OÜ (registrikood: 12913071) 15.09.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILIS IHER	Juhatuse liige	30.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 879
Kokku	8 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	48470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Kuznetsov	38410180336	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53420200
E-posti aadress	info@toruvana24.ee