

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TR Varahaldus OÜ

registrikood: 11907754

tänava/talu nimi, maja 17

küla: Linna küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68608

e-posti aadress: info@trveod.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TR Varahaldus OÜ (edaspidi: ettevõtte) on asutatud 12.03.2010.a.

Ettevõttel on kaks osanikku:

- Raial Invest OÜ (osalus 50%);
- Timo Mõts (osalus 50%).

Ettevõtte põhitegevuseks on masinate, seadmete ja materiaalse vara rentimine. Põhitegevuse teostamiseks on ettevõttel kokku 18 veoautot ja haagist. Aruandeperioodil moodustas ettevõtte müügitulust 100% põhitegevuse müügikäive. Peamiseks äripartneriks on TR Veod OÜ.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasusid ei arvestatud ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Peamised suhtarvud

<u>Suhtarv</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Müügitulu	11 150	10 200
Müügitulu kasv, %	9	-19
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	-0,09	-1,12
Likviidsus (käibevara/lüh.ajal.kohustused)	1,57	1,52

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 454	6 954
Nõuded ja ettemaksed	16 244	870
Kokku käibevarad	26 698	7 824
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	3 000	3 000
Materiaalsed põhivarad	15 770	36 247
Kokku põhivarad	18 770	39 247
Kokku varad	45 468	47 071
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	170	804
Kokku lühiajalised kohustised	170	804
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 300	6 300
Kokku pikaajalised kohustised	6 300	6 300
Kokku kohustised	6 470	7 104
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 411	48 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-969	-11 449
Kokku omakapital	38 998	39 967
Kokku kohustised ja omakapital	45 468	47 071

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	11 150	10 200
Muud äritulud	5 923	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 100	-21 703
Ärikasum (kahjum)	-1 029	-11 509
Muud finantstulud ja -kulud	60	60
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-969	-11 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-969	-11 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TR Varahaldus OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvaradeks on raha, lepinguline õigus saada teistelt osapooltelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu, antud laenude nõuded) või lepinguline õigus vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara (v.a. nõuded ja antud laenud) ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu müügikohustuste tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev. Nõuded ja laenud kajastatakse päeval, mil need tekkisid.

Bilansis kajastatakse kõiki finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis oodatava laekumise summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud nõude väärtuse languse osas.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõikide nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga võlgniku kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse väärtuse languse summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varaobjekte, mida kasutatakse teenuste osutamise läbiviimiseks või oma tarbeks administratiivsetel eesmärkidel pikema perioodi kestel kui 1 aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud, nt. mõne varaobjekti osade asendamiseks, lisatakse vara raamatupidamisväärtusele siis, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu ning väljaminekuga seotud vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Selliselt asendatud osad eemaldatakse finantsseisundi aruandest. Kõik muud põhivaraga seotud väljaminekud kajastatakse kulutuste tegemise perioodi kuludes.

Materiaalse põhivaraga kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Iga põhivaraobjekti kuluminorm määratakse eraldi, lähtudes vara kasulikust elueast. Põhivara rühmade eluead on järgmised:

maa - ei amortiseerita

hooned ja rajatised - 20-50 aastat;

masinad ja seadmed - 5-10 aastat;

muu inventar - 2 kuni 5 aastat;

Materiaalse põhivaraga kulumismeetodeid ja -norme vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse muude äritulude või -kulude kirjel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, saadud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustised kajastatakse tehingupäeval, s.o. finantskohustise tekkimise (nt. lepingu sõlmimise) päeval.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates aruandeperioodi lõpust. Pikaajalise finantskohustisena kajastatakse kohustisi, mis tuleb tasuda peale 12 kuu möödumist alates aruandeperioodi lõpust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte jaotama kasumist dividendide väljamaksmisel tekkivat tingimuslikku tulumaksukohustist bilansis ei kajastata. Nimetatud kohustis kajastatakse aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital peab Eesti Vabariigi äriseadustiku kohaselt olema vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Sellest lähtudes eraldab ettevõtte igal aastal 20% puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali. Eraldiste tegemist jätkatakse, kuni reservkapital saavutab nõutava suuruse.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada akumuleerunud kahjumite katmiseks juhul, kui kahjumite katmiseks ei piisa vabast omakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingust saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud antud allahindlused ning tagastused. Müügitulu kajastatakse saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

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

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel.

Finantstulu (nt. antud laenude intressid) kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti Vabariigis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning ettevõttega mitteseotud maksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ning kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju (rohkem kui 20% isiku hääleõigusest) teise osapoole äriliste otsustele. TR Varahaldus OÜ seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted;
- juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted;
- eraisikust omanikud.

TR Varahaldus OÜ omanikeks seisuga 31.12.2016 on Raial Invest OÜ osalusega 50% ja Timo Mõts osalusega 50%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	500
Arvelduskonto pangas	10 454	6 454
Kokku raha	10 454	6 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 986	15 986	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 986	15 986	0	0
Muud nõuded	3 258	258	3 000	0
Laenunõuded	3 000	0	3 000	0
Intressinõuded	258	258	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 244	16 244	3 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	671	671		
Muud nõuded	3 199	199	3 000	
Laenunõuded	3 000	0	3 000	
Intressinõuded	199	199	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 870	870	3 000	

Kõiki nõudeid ostjate vastu on individuaalselt hinnatud ning nende laekumise tõenäosus vastavalt laekumistähtajale on 100%.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ettevõtte ei ole.

Ostjatelt laekumata arved koosnevad: transpordivahendite eest summas 13 226 eurot ja põhivara müügi eest summas 2 760 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	170	0	150
Ettemaksukonto jääk			671	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	170	671	150

Ettevõtte käibemaksu tasumise tähtaeg on 20.01.2017. Aruande esitamise ajaks on maksuvõlg tasutud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	110 444	110 444	110 444
Akumuleeritud kulum	-52 494	-52 494	-52 494
Jääkmaksumus	57 950	57 950	57 950
Amortisatsioonikulu	-21 703	-21 703	-21 703
31.12.2015			
Soetusmaksumus	110 444	110 444	110 444
Akumuleeritud kulum	-74 197	-74 197	-74 197
Jääkmaksumus	36 247	36 247	36 247
Amortisatsioonikulu	-18 100	-18 100	-18 100
Müügid	-2 377	-2 377	-2 377
31.12.2016			
Soetusmaksumus	105 944	105 944	105 944
Akumuleeritud kulum	-90 174	-90 174	-90 174
Jääkmaksumus	15 770	15 770	15 770

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	8 300	0
Transpordivahendid	8 300	0
Kokku	8 300	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikelt	6 300	0	6 300	0	0,00%	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	6 300	0	6 300	0		
Laenukohustised kokku	6 300	0	6 300	0		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikelt	6 300	0	6 300	0	0,00%	
Pikaajalised laenud kokku	6 300	0	6 300	0		
Laenukohustised kokku	6 300	0	6 300	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	170	170	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	170	170	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	654	654	0	0	
Maksuvõlad	150	150	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	804	804	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	29 154	29 929
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 288	7 482
Kokku tingimuslikud kohustised	36 442	37 411

Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 150	10 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 150	10 200
Kokku müügitulu	11 150	10 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent	11 150	10 200
Kokku müügitulu	11 150	10 200

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	5 923	0
Kokku muud äritulud	5 923	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	2	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2	6

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtjal ei ole töötajaid.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Antud laenude intressid	60	60
Kokku muud finantstulud ja -kulud	60	60

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 484	6 300	3 198	6 954

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 150	0	10 200

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

TR Varahaldus OÜ (registrikood: 11907754) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO MÕTS	Juhatuse liige	11.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-969
Kokku	36 442
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	10 000
Kokku	10 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	11150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Mõts	37703055715	Linna küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Raial Invest OÜ	11706482	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	trvarahaldus@gmail.com