

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TVS Partnerid OÜ

registrikood: 10412749

tänavatänu nimi: Siduri tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 5651567, +372 6558015

faks: +372 6558015

e-posti aadress: info@tvspartner.eu

veebilehe aadress: www.tvspartner.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ TVS Partnerid põhitegevusalaks on ehitus- ja remonditeenuste osutamine alates 1992. aastast.

Kuni 2013. aastani tegutses ettevõtte kui aktsiaselts.

2013. aastal otsustasid omanikud ettevõtte ümber kujundada osaühinguks.

2016.a ehitusteenuste müügitulu (ilma käibemaksuta) oli 552 769 eurot, 2016 aastal teostati ka kauba (puittooted ja ehitusmaterjalid) eksporti Islandi Vabariiki 178 336 euro eest, vara allüürile andmise müügitulu oli 3715 eurot, kokku oli müügitulu 2016 aastal 734 820 eurot.

2015. aasta ehitusteenuste müügitulu (ilma käibemaksuta) oli 453 148 eurot, kogu müügitulu oli 460 542 eurot.

Peamiseks ehitustegevuseks oli elumajade ja muude olmehoonete ehitamine, remont ka renoveerimine.

Müük toimus Eesti Vabariiki, Soome Vabariiki ja Islandi Vabariiki, viimasesse on müük TVS Partnerid OÜ-l õnnestunud esmakordselt.

Peamiselt on tehtud töid oma jõududega, osteti sisse ka alltöövõtutöid 41 785 euro eest (2015. aastal 51 285 euro eest).

Ettevõtte töötas 2016.a majandusaastal kasumiga. Kasumi suurus oli 46 175 eurot (2015.a majandusaastal 3 738 eurot).

2017. aastal on kavandatud jätkata ettevõtte senist tegevust ehitusteenuse osutamise alal, võimalusel kasvatada käivet ning töötada kasumiga.

Plaanis on kätkata klientide otsimist ja ehitusteenuse pakkumist ka väljaspool Eesti Vabariiki.

Osaühing oli majandusaasta jooksul kahe eraisiku omandis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 686	29 594	2
Nõuded ja ettemaksed	48 183	64 900	3
Kokku käibevarad	143 869	94 494	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 347	1 893	6
Immateriaalsed põhivarad	195	877	7
Kokku põhivarad	7 542	2 770	
Kokku varad	151 411	97 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 953	0	8;10
Võlad ja ettemaksed	63 577	61 080	11
Kokku lühiajalised kohustised	66 530	61 080	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 523	0	8;10
Kokku pikaajalised kohustised	2 523	0	
Kokku kohustised	69 053	61 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 584	25 584	
Kohustuslik reservkapital	2 593	2 593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 006	4 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 175	3 738	
Kokku omakapital	82 358	36 184	
Kokku kohustised ja omakapital	151 411	97 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	734 820	460 542	13
Muud äritulud	556	2 572	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-3 697	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 532	-240 231	15
Mitmesugused tegevuskulud	-46 039	-40 503	16
Tööjõukulud	-255 294	-170 300	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 341	-2 640	6;7
Muud ärikulud	0	-8	
Ärikasum (kahjum)	46 170	5 735	
Muud finantstulud ja -kulud	5	3	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 175	5 738	
Tulumaks	0	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 175	3 738	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TVS Partnerid 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tava ja finantsaruandluse standardiga. Hea tava ja finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude loomiseks vajalike ostetud kaupade ja teenuste hinnast, tootmiskuludest, transpordikulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks seatud asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulud sisaldavad otseseid projektiga seotud kulutusi (materjal, tööliste palgad, transpordikulud) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldistest kuludest (projektjuhi palk jmt.). Varude soetusmaksumuse hindamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Põhivarana võetakse arvele varad maksumusega alates 320 eurot. Amortisatsioon on vara amortiseeritava osa kandmine kulusse vara kasuliku eluea jooksul, milline määratakse iga vara puhul eraldi sõltuvalt eeldatavast kasutuskõlblikkuse ajast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tööriistad	2 aastat
Arvutid	3-4 aastat
Masinaid ja seadmed	2-5 aastat

Rendid

Kasutusrendid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustunud kasumi jaotamise otsuse alusel ettevõtte varasema tegevuse jooksul. Seoses aktsiaseltsi TVS Partnerid ümberkujundamisega osaühinguks TVS Partnerid 2013.a majandusaastal, ei ole reservkapitali suurust muudetud, kuid reservkapitali omamise kohustust põhikirjajärgselt TVS Partnerid OÜ-l ei ole.

Tulud

Tulu ehituslepingust kajastatakse lähtudes ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o. projektiga seotud kulusid ja tulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingust saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Kulud

Aruande perioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kajastatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara soetamisega seotud kulutused kajastatakse objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

31.12.2016 seisuga on töötasudelt kinnipeetud tulumaks, kohustusliku kogumispensioni makse, töötuskindlustusmakse ja arvestatud sotsiaalmaks kajastatud tekkepõhiselt novembri ja detsembri 2016 palkadelt tekkinud maksukohustusena, mis kuulub deklareerimisele ja ülekandmisele MTA-le järgmisel 2017 majandusaastal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	551	659
Arvelduskontod pankades	95 135	28 935
Kokku raha	95 686	29 594

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 877	46 877	
Ostjatelt laekumata arved	46 877	46 877	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	292	292	5
Kulude hüvitamise nõue	1 014	1 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 183	48 183	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 725	64 725	
Ostjatelt laekumata arved	64 725	64 725	
Ettemaksed	175	175	
Muud makstud ettemaksed	175	175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 900	64 900	

Enammakstud maksud on MTA maksude ettemaksu kontol olev ettemaks.

Kulude hüvitamise nõue on nõue ostjale sõidupiletite eest.

175 eurot 31.12.2015 on avansiline käibemaks tarnija arvelt, millise kajastamine sisendkäibemaksuna on võimalik jaanuaris 2016.a

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	46 877	65 597
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-872
Kokku nõuded ostjate vastu	46 877	64 725

31.12.2015 872 eurot - ebatõenäoliseks hinnatud nõue ümber hinnatud lootusetuks nõudeks.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		213	2 693
Üksikisiku tulumaks		6 260	3 535
Sotsiaalmaks		12 185	6 951
Kohustuslik kogumispension		850	492
Töötuskindlustusmaksed		836	455
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2 595
Ettemaksukonto jääk	292		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292	20 344	16 721

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad 31.12.2015 on ettevõtte tulumaks väljakuulutatud, kuid tegelikult mitte välja makstud dividendidelt.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 466	2 186	4 074	14 726	14 726
Akumuleeritud kulum	-6 132	-763	-3 620	-10 515	-10 515
Jääkmaksumus	2 334	1 423	454	4 211	4 211
Ostud ja parendused			1 287	1 287	1 287
Muud ostud ja parendused			1 287	1 287	1 287
Amortisatsioonikulu		-588	-883	-1 471	-1 471
Müügid	-2 134			-2 134	-2 134
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 370	2 186	3 861	8 417	8 417
Akumuleeritud kulum	-2 170	-1 351	-3 003	-6 524	-6 524
Jääkmaksumus	200	835	858	1 893	1 893
Ostud ja parendused	6 810		302	7 112	7 112
Muud ostud ja parendused	6 810		302	7 112	7 112
Amortisatsioonikulu	-632	-451	-575	-1 658	-1 658
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 180	2 186	4 163	15 529	15 529
Akumuleeritud kulum	-2 802	-1 802	-3 578	-8 182	-8 182
Jääkmaksumus	6 378	384	585	7 347	7 347

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		3 333
Transpordivahendid		3 333
Kokku		3 333

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 850	5 850
Akumuleeritud kulum	-3 803	-3 803
Jääkmaksumus	2 047	2 047
Amortisatsioonikulu	-1 170	-1 170
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 850	5 850
Akumuleeritud kulum	-4 973	-4 973
Jääkmaksumus	877	877
Amortisatsioonikulu	-682	-682
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 850	5 850
Akumuleeritud kulum	-5 655	-5 655
Jääkmaksumus	195	195

Immateriaalne põhivara on arvuti tarkvara, milline on soetatud arvutist eraldi.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	5 476	2 953	2 523	EURIBOR 6k. + 2,7%	EUR	28.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	5 476	2 953	2 523			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	4 563	0
Kokku	4 563	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	18 501	22 746
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	6 250	10 154
1-5 aasta jooksul	15 793	22 043

31.12.2016 oli kehtivaid kasutusrendi lepinguid kahele sõidukile ja kapitalirendi leping oli ühe sõiduki kohta.

Kasutusrendi kuluks 2016.a oli:

1. Sõidukite kasutusrendi osamaks 10149
 2. Sõidukite kasutusrendi intress 924
 3. Üür kontoripinna kasutamise eest 3865
 4. Üür kontoripinna kasutamise eest allüürnikule edasi üürimiseks 3563
- Kokku: 18501

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	5 476	2 953	2 523		8
Laenukohustised kokku	5 476	2 953	2 523		8
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	0	0			

18.10.2016 sõlmiti kapitalirendi leping sõidukile, väljaostuajaga 2 kalendriaastat

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 814	8 814	
Võlad töövõtjatele	34 411	34 411	12
Maksuvõlad	20 344	20 344	5
Muud võlad	8	8	
Muud viitvõlad	8	8	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 577	63 577	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 843	11 843	
Võlad töövõtjatele	21 736	21 736	12
Maksuvõlad	16 721	16 721	5
Muud võlad	10 380	10 380	
Dividendivõlad	10 380	10 380	
Võlg avansiaruandvale isikule	400	400	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 080	61 080	

Muud viitvõlad 8 eurot on võlg avansiaruandvale isikule.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 778	7 432
Puhkusetasude kohustis	23 633	14 304
Kokku võlad töövõtjatele	34 411	21 736

Töötasude kohustus on töötasu netovõlg (töötajale kätte), kus töötasudelt kinnipeetavad maksud on bilansis tekkepõhiselt maksukohustusena kajastatud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	421 885	360 383
Soome	57 307	100 159
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	479 192	460 542
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	255 628	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	255 628	0
Kokku müügitulu	734 820	460 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	552 769	453 148
Renditud vara üürileandmine	3 715	7 394
Kauba eksport Islandile	178 336	0
Kokku müügitulu	734 820	460 542

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	1 200
EL stuktuuritoetusest rahastatud palgatoetus	0	0
Kindlustushüvitis	556	1 372
Kokku muud äritulud	556	2 572

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	311 702	159 945
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 337	20 309
Energia	7 708	8 692
Kütus	7 708	8 692
Alltöövõtutööd	41 785	51 285
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	385 532	240 231

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 500	22 746
Mitmesugused bürookulud	2 578	3 146
Lähetuskulud	14 517	5 958
Koolituskulud	305	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	872
Kulud transpordivahendite remondile, hooldusele	6 345	5 108
Kindlustuskulud	3 029	2 464
Õnnetusjuhtumist põhjustatud kahju hüvitamine	699	0
Muud	66	209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 039	40 503

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	190 932	127 353
Sotsiaalmaksud	64 362	42 947
Kokku tööjõukulud	255 294	170 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	5	3
Intressikulu laenudelt	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5	3

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	160	6 900

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 443	13 735

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 950	32 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

TVS Partnerid OÜ (registrikood: 10412749) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VENNO PALTS	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 175
Kokku	54 181
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 181
Kokku	54 181

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 175
Kokku	54 181
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 181
Kokku	54 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	552769	75.23%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	178336	24.27%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3715	0.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Meos	35505190466	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8528 EUR (Lihtomand)
Venno Palts	35906220324	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558015
Faks	+372 6558015
Mobiiltelefon	+372 5651567
E-posti aadress	info@tvspartner.eu
Veebilehe aadress	www.tvspartner.eu