

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Toruvana24 OÜ

registrikood: 12913071

tänava/talu nimi, Kadaka tee 63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 53420200

e-posti aadress: info@toruvana24.ee

veebilehe aadress: www.toruvana24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Toruvana24 OÜ on loodud vee-ja kanalisatsiooni rikete kõrvaldamiseks põhiliselt Tallinna linna piires ja 24 tundi ööpäevas, samuti ehituseks ja remondiks jms. OÜ-s töötab kaks lepingulist töötajat.

Juhatuseliikme tasu ei ole makstud ega ka muid hüvitisi tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 134	1 382
Nõuded ja ettemaksed	25 248	13 474
Kokku käibevarad	30 382	14 856
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 743	9 802
Kokku põhivarad	7 743	9 802
Kokku varad	38 125	24 658
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 000
Võlad ja ettemaksed	15 573	11 279
Kokku lühiajalised kohustised	15 573	13 279
Kokku kohustised	15 573	13 279
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 879	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173	8 879
Kokku omakapital	22 552	11 379
Kokku kohustised ja omakapital	38 125	24 658

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	15.09.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	135 512	48 470	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 824	-25 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 179	-7 920	
Tööjõukulud	-22 662	-6 022	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 059	-492	
Muud ärikulud	-1 441	-36	
Ärikasum (kahjum)	11 347	8 879	
Intressikulud	-174	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 173	8 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173	8 879	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toruvana24 OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soe-tusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgneva- tes arvestuspõhimõtetes. Toruvana24 OÜ kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumi- aruande skeemi nr.1 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 soetusmaksumuses.

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

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Kuludesse kantud 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 seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse 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 raamatupidamises 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 bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototelpõhivaraks". 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%

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korri-geeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

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.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks juhatuse liikmed ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid. Sama ka omanike puhul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	5 134	1 382

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		921
Üksikisiku tulumaks		203
Sotsiaalmaks		466
Kohustuslik kogumispension		36
Töötuskindlustusmaksed		34
Ettemaksukonto jääk	34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	1 660

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	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
Amortisatsioonikulu	-1 700	-359	-2 059	-2 059
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 500	1 795	10 295	10 295
Akumuleeritud kulum	-2 125	-427	-2 552	-2 552
Jääkmaksumus	6 375	1 368	7 743	7 743

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustised kokku	2 000	2 000		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	15.09.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	16 937	4 585
Sotsiaalmaksud	5 725	1 437
Kokku tööjõukulud	22 662	6 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Toruvana24 OÜ (registrikood: 12913071) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILIS IHER	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173
Kokku	20 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	135512	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mailis Iher	47105130269	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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