

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing L.T.V. Projekt

registrikood: 10328500

tänava/talu nimi, Kaera tee 4

maja ja korteri number:

küla: Vääna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76903

telefon: +372 6214995

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

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.

L.T.V. Projekt OÜ 2016. aasta majandusaasta müügi käive oli 1 012 tuhat eurot. Majandusaasta kasumiks 4,9 tuhat eurot.

2016.a. müügi käive tõusis võrreldes eelneva aastaga. 2017.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 konkurentsist püsima jäämist pöörame 2017.a. jätkuvalt tähelepanu lepingu tähtaegadest kinnipidamisele ning töötajate motiveeritusele tööde teostamisel.

2016. aastal oli L.T.V. Projekt OÜ keskmine töötajate arv 12. Töötasu arvestati 241,5 tuhat eurot, millele lisandusid maksud 75,3 tuhat eurot s.h. juhatuse liikme tasu koos maksudega arvestati 67,8 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müük (tuhat EUR)	1012	707
Puhasrentaablus %	0,48	0,52
ROA %	1,73	1,31
ROE %	3,13	2,44
Lühiajaliste kohust. kattekordaja	2,54	2,07

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi määr (%) = Ärikasum / müük * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müük * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 368	5 962
Nõuded ja ettemaksed	164 874	238 826
Varud	40 957	24 991
Kokku käibevarad	233 199	269 779
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 067	12 862
Kokku põhivarad	16 067	12 862
Kokku varad	249 266	282 641
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 585	26 585
Võlad ja ettemaksed	84 422	101 676
Eraldised	1 790	1 790
Kokku lühiajalised kohustised	91 797	130 051
Pikaajalised kohustised		
Eraldised	1 406	1 406
Kokku pikaajalised kohustised	1 406	1 406
Kokku kohustised	93 203	131 457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 053	25 053
Kohustuslik reservkapital	2 505	2 505
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 626	119 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879	3 702
Kokku omakapital	156 063	151 184
Kokku kohustised ja omakapital	249 266	282 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 012 596	707 224
Muud äritulud	0	1 362
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 296	7 469
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-596 382	-393 659
Mitmesugused tegevuskulud	-82 473	-30 946
Tööjõukulud	-316 894	-273 663
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 815	-13 970
Muud ärikulud	-228	-115
Ärikasum (kahjum)	7 100	3 702
Intressikulud	-2 221	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 879	3 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879	3 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.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 -kohustised

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 -kohustised. 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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kohustised

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 2016.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 kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisega. Dividendide maksimisega 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	1 248	1 023
Arvelduskontodel	26 120	4 939
Kokku raha	27 368	5 962

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	164 874	234 170
Kokku nõuded ostjate vastu	164 874	234 170

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	26 287	24 991
Müügiks ostetud kaubad	14 670	0
Kokku varud	40 957	24 991

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 376		5 073
Üksikisiku tulumaks	4 657		3 393
Erisoodustuse tulumaks			2
Sotsiaalmaks	7 160		5 895
Kohustuslik kogumispension	323		283
Töötuskindlustusmaksed	423		356
Ettemaksukonto jääk		4 656	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 939	4 656	15 002

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	14 020	14 020
Muud ostud ja parendused	14 020	14 020
Amortisatsioonikulu	-10 815	-10 815
31.12.2016		
Soetusmaksumus	106 125	106 125
Akumuleeritud kulum	-90 058	-90 058
Jääkmaksumus	16 067	16 067

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	5 585	5 585		
Lühiajalised laenud kokku	5 585	5 585		
Laenukohustised kokku	5 585	5 585		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustised kokku	26 585	26 585		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	34 904	54 670
Kokku võlad tarnijatele	34 904	54 670

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	16 187	32 004
Puhkusetasude kohustis	3 392	0
Kokku võlad töövõtjatele	19 579	32 004

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2015
Lühiajaline eraldis	1 790	1 790
Pikaajaline eraldis	1 406	1 406
Kokku eraldised	3 196	3 196
	31.12.2015	31.12.2016
Lühiajaline eraldis	1 790	1 790
Pikaajaline eraldis	1 406	1 406
Kokku eraldised	3 196	3 196

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 053	25 053
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 012 596	707 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 012 596	707 224
Kokku müügitulu	1 012 596	707 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus, ehitus	679 551	459 696
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	100 267	70 723
Elektriseadmete remont	40 260	35 360
Elektriinstallatsioon	192 518	141 445
Kokku müügitulu	1 012 596	707 224

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	241 550	206 572
Sotsiaalmaksud	73 867	65 803
Ettevõtte töötuskindlustus	1 477	1 288
Kokku tööjõukulud	316 894	273 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Transient OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	67 830	45 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2017

Osaühing L.T.V. Projekt (registrikood: 10328500) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUUT RÄTSEPP	Juhatuse liige	21.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879
Kokku	128 505
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata	4 879
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 626
Kokku	128 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879
Kokku	128 505
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata	4 879
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 626
Kokku	128 505

Kasum jätta jaotamata ja kanda eelmiste perioodide arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	679551	67.11%	Jah
Elektriinstallatsioon	4321	192518	19.01%	Ei
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	100267	9.90%	Ei
Elektriseadmete remont	33141	40260	3.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6214995
Faks	+372 6380864
E-posti aadress	ltv@ltvprojekt.ee