

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TLR Services OÜ

registrikood: 10933690

tänava/talu nimi, Kaare tn 3
maja ja korteri number:

küla: Sulupere küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79529

telefon: +372 5031512

e-posti aadress: tiit@tlr.ee

veebilehe aadress: www.tlr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

TLR Services põhitegevuseks on kaugkeskkütte-materjalide Eestisse toomine ning ostjate nõustamine ja koolitus torustike ehitamise alal.

Materjal tarnitakse Poolas, Taanis ja Soomes asuvatest tehastest otse kliendi poolt määratud kohta, kuid Eestis on olemas ka enimmõnutud materjalide laovarud.

2017 aastal toimus käibe ja rentaablu tõus.

Müüginahult olime turuliidriks.

2018 aastal on oodata konkurentsi tihenemist ja müügitulemuste langust.

TLR Services OÜ peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Käibe kasv (%)	48,91	-18,35
Brutokasumimäär (%)	9,52	7,7
Puhasrentaablus (%)	5,57	3,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,04	1,49
Omakapitali rentaablus ROE (%)	120,34	81,41

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv = (müügitulu perioodi lõpp-müügitulu perioodi algus) / müügitulu perioodi algus * 100

Brutokasumimäär = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	320 456	117 838	
Nõuded ja ettemaksed	108 977	286 622	2
Varud	202 765	16 018	
Kokku käibevarad	632 198	420 478	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 520	6 155	4
Kokku põhivarad	3 520	6 155	
Kokku varad	635 718	426 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	309 494	283 073	6
Kokku lühiajalised kohustised	309 494	283 073	
Kokku kohustised	309 494	283 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 748	28 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 664	111 987	
Kokku omakapital	326 224	143 560	
Kokku kohustised ja omakapital	635 718	426 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 079 461	3 411 149	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 595 697	-3 148 225	
Brutokasum (-kahjum)	483 764	262 924	
Turustuskulud	-1 753	-1 658	
Üldhalduskulud	-171 690	-124 802	
Muud ärikulud	-2 621	-1 212	
Ärikasum (kahjum)	307 700	135 252	
Intressitulud	34	0	
Intressikulud	-70	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	307 664	136 987	
Tulumaks	-25 000	-25 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 664	111 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLR Services 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtted on kehtestatud raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3196 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3196 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsiooninorm masinate ja seadmete puhul on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu 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 valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

TLR Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 816	104 816
Ostjatelt laekumata arved	154 922	154 922
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 106	-50 106
Ettemaksed	4 161	4 161
Tulevaste perioodide kulud	4 161	4 161
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 977	108 977
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	282 941	282 941
Ostjatelt laekumata arved	282 941	282 941
Muud nõuded	3 675	3 675
Laenunõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	1 175	1 175
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 622	286 622

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 500	11 750
Käibemaks	10 521	64 082
Üksikisiku tulumaks	1 312	1 403
Erisoodustuse tulumaks	215	202
Sotsiaalmaks	3 026	3 050
Kohustuslik kogumispension	193	209
Töötuskindlustusmaksed	142	143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 909	80 839

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418	154 418
Akumuleeritud kulum	-128 262	-2 515	-130 777	-130 777
Jääkmaksumus	16 098	7 543	23 641	23 641
Amortisatsioonikulu	-15 475	-2 011	-17 486	-17 486
31.12.2016				
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418	154 418
Akumuleeritud kulum	-143 737	-4 526	-148 263	-148 263
Jääkmaksumus	623	5 532	6 155	6 155
Amortisatsioonikulu	-623	-2 012	-2 635	-2 635
31.12.2017				
Soetusmaksumus	144 360	10 058	154 418	154 418
Akumuleeritud kulum	-144 360	-6 538	-150 898	-150 898
Jääkmaksumus	0	3 520	3 520	3 520

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 237	2 198
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 310	2 237
1-5 aasta jooksul	975	377

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	282 300	282 300	
Võlad töövõtjatele	4 354	4 354	
Maksuvõlad	21 909	21 909	3
Muud võlad	931	931	
Muud viitvõlad	931	931	
Kokku võlad ja ettemaksed	309 494	309 494	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154 717	154 717	
Võlad töövõtjatele	4 604	4 604	
Maksuvõlad	80 839	80 839	3
Muud võlad	42 913	42 913	
Dividendivõlad	42 000	42 000	
Muud viitvõlad	913	913	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 073	283 073	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	258 730	112 598
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 682	28 150
Kokku tingimuslikud kohustised	323 412	140 748

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 070 611	3 400 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 850	11 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 079 461	3 411 149
Kokku müügitulu	5 079 461	3 411 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustrassi materjalide hulgimüük	5 067 393	3 396 563
Muud teenused	12 068	14 586
Kokku müügitulu	5 079 461	3 411 149

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	48 200	48 200
Sotsiaalmaksud	16 176	16 176
Kokku tööjõukulud	64 376	64 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000	100 000	25 000

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	14 400	14 400
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2018

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAHKEMA	Juhatuse liige	19.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TLR Services OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TLR Services OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TLR Services OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Eelnenud perioodi raamatupidamise aastaaruanne on üle vaatamata, sest vastavalt finantsnäitajale ei olnud see kohustuslik.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number 228

ACTA AUDIT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 63

Punane tn 56, Tallinn, Harju maakond, 13619

26.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	26.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 664
Kokku	323 412
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	5067393	99.76%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rahkema	36307270381		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031512
E-posti aadress	tiit@tlr.ee
Veebilehe aadress	www.tlr.ee