

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TR Varahaldus OÜ

registrikood: 11907754

tänava/talu nimi, maja 17

maja ja korteri number:

küla: Linna küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 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	7
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 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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 9 veoautot ja 9 haagist.

Aruandeperioodil moodustas ettevõtte müügitulust 100% põhitegevuse müügikäive.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	2017	2016
Müügitulu	3 840	11 150
Müügitulu kahanemine, %	- 66	9
Puhasrentaablus		
(puhaskasum/müügitulu)	- 2,14	-0,09
Likviidsus		
(käibevara/lühiajal. kohustised)	3,27	1,57

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 117	10 454	2
Nõuded ja ettemaksed	17 834	16 244	3
Kokku käibevarad	20 951	26 698	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 000	
Materiaalsed põhivarad	6 212	15 770	5
Kokku põhivarad	6 212	18 770	
Kokku varad	27 163	45 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64	170	7
Kokku lühiajalised kohustised	64	170	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 300	6 300	6
Kokku pikaajalised kohustised	6 300	6 300	
Kokku kohustised	6 364	6 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 186	37 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 199	-969	
Kokku omakapital	20 799	38 998	
Kokku kohustised ja omakapital	27 163	45 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 840	11 150	9
Muud äritulud	0	5 923	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-2	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 558	-18 100	5
Ärikasum (kahjum)	-5 721	-1 029	
Muud finantstulud ja -kulud	22	60	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 699	-969	
Tulumaks	-2 500	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 199	-969	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TR Varahaldus OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardile ning vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses sätestatud arvestuspõhimõtetele.

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

Raamatupidamise aruande arvnäitajad on esitatud eurodes ning tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

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 osapoollega 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 intressitulul, 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 põhivara kulumit 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 põhivara 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 puhaskasumist igal aastal 20% kohustuslikku reservkapitali. Eraldiste tegemist jätkatakse, kuni reservkapital saavutab nõutava suuruse.

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

Tulud

Tulu kajastatakse tehingust saadud või saada oleva tasu õiglasel väärtusel, 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 netosummal. 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 äriolulistele 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 31.12.2017 on Raial Invest OÜ osalusega 50% ja Timo Mõts osalusega 50%.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto pangas	3 117	10 454
Kokku raha	3 117	10 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 834	17 834	0	0
Ostjatelt laekumata arved	17 834	17 834	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 834	17 834		

	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	

Kõiki nõudeid ostjate vastu on individuaalselt hinnatud ning nende laekumise tõenäosus vastavalt laekumistähtajale on 100%. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ettevõtte ei ole. Ostjatelt laekumata arved on nõuded transpordivahendite rendi eest summas 17 834 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64	0	170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	0	170

Ettevõtte käibemaksu tasumise tähtaeg on 20.01.2018. Aruande esitamise ajaks on maksuvõlg tasutud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-9 558	-9 558	-9 558
31.12.2017			
Soetusmaksumus	105 944	105 944	105 944
Akumuleeritud kulum	-99 732	-99 732	-99 732
Jääkmaksumus	6 212	6 212	6 212

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	8 300
Transpordivahendid	0	8 300
Kokku	0	8 300

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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		

	31.12.2016	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	64	64	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64	0	0	

	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 390	29 154
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 597	7 288
Kokku tingimuslikud kohustised	17 987	36 442

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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 840	11 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 840	11 150
Kokku müügitulu	3 840	11 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent	3 840	11 150
Kokku müügitulu	3 840	11 150

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	5 923
Kokku muud äritulud	0	5 923

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	3	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3	2

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtjal töötajaid ei ole.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Antud laenude intressid	22	60
Kokku muud finantstulud ja -kulud	22	60

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500
Eesti	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 834	6 300	16 484	6 300

2017	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
TR Arendus OÜ	3 000	2,00%

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 840	0	11 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil ei arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

TR Varahaldus OÜ (registrikood: 11907754) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO MÕTS	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 199
Kokku	17 987
Jaotamine	
Kokku	17 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	3840	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@trveod.ee