

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TVG-Stal OÜ

registrikood: 14220099

tänavatalu nimi, Masina tn 22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

telefon: +372 5045843

e-posti aadress: nurme1313@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TVG-STAL OÜ alustas tegevust 2017 a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on metallkonstruktsioonide tootmine.

2018. aasta käive oli 1 392 454 eurot ja majandusaasta lõppes 108 327 eurose kahjumiga.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu	1 392 454	1 041 819
Puhaskasum	-108 327	64 808
Puhasrentaablus %	-7,8%	6,2 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 11 833.- eur-i

Tööjõukulud

Kuna OÜ-s TVG-Stal 2018.aastal töötajaid ei olnud, siis puudvad ettevõttel ka tööjõukulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 935	2 289
Nõuded ja ettemaksed	124 414	183 094
Kokku käibevarad	131 349	185 383
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 811	8 075
Kokku põhivarad	17 811	8 075
Kokku varad	149 160	193 458
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 368	0
Võlad ja ettemaksed	182 621	128 650
Kokku lühiajalised kohustised	183 989	128 650
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 690	0
Kokku pikaajalised kohustised	8 690	0
Kokku kohustised	192 679	128 650
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 808	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 327	64 808
Kokku omakapital	-43 519	64 808
Kokku kohustised ja omakapital	149 160	193 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	13.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	1 392 454	1 041 819
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 423 434	-961 143
Brutokasum (-kahjum)	-30 980	80 676
Üldhalduskulud	-57 889	-4 970
Muud äriksulud	-19 258	-10 898
Äriksaum (kahjum)	-108 127	64 808
Muud finantstulud ja -kulud	-200	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 327	64 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 327	64 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TVG-STAL 2018 aasta aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eur-ides.

OÜ TVG-STAL kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana on kajastatud arvelduskonto jääke LHV Pangas, Swedbankas ja SEB Pangas

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur-i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid**Rendiarvestus**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis rendimaksete nüüdisväärtuses, mis on võrdne rendilepingus toodud vara väljaostumaksetega, kuna krediitdialutuste poolt hinnatud riskide alusel kehtestatud intressimäär on loetud võrdseks ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud**Tulu kajastamine**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt

Maksustamine**1. Dividendi tulumaks Eestis**

Tulumaksuseadusekohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

2. Muud maksuliigid Eestis

Kulusid oluliselt mõjutavad maksuliigid

- Sotsiaalmaks - 33% töötajale tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
- Töötuskidlustusmaks - 1% töötajatele tehtud väljamaksetelt
- Erisoodustuse tulumaks - 21/79 töötajatele tehtud erisoodustustelt

- Maamaks - 0,6% - 2,5% maa maksustamishinnast aastas
- Ettevõtja tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt - 21/79 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto jääk pankades	6 935	2 289
Kokku raha	6 935	2 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 236	122 236
Ostjatelt laekumata arved	122 236	122 236
Muud nõuded	1 312	1 312
Laenunõuded	1 250	1 250
Viitlaekumised	62	62
Ettemaksed	866	866
Tulevaste perioodide kulud	866	866
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 414	124 414
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 349	145 349
Muud nõuded	37 179	37 179
Laenunõuded	441	441
Viitlaekumised	36 738	36 738
Ettemaksed	566	566
Tulevaste perioodide kulud	566	566
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 094	183 094

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	122 236	145 349
Kokku nõuded ostjate vastu	122 236	145 349

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55 447	38 394
Erisoodustuse tulumaks	725	79
Intress	202	674
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 374	39 147

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 250	1 250
Viitlaekumised	62	62
Kokku muud nõuded	1 312	1 312
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	441	441
Viitlaekumised	36 738	36 738
Kokku muud nõuded	37 179	37 179

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	9 500	9 500	9 500
Amortisatsioonikulu	-1 425	-1 425	-1 425
31.12.2017			
Soetusmaksumus	9 500	9 500	9 500
Akumuleeritud kulum	-1 425	-1 425	-1 425
Jääkmaksumus	8 075	8 075	8 075
Ostud ja parendused	11 833	11 833	11 833
Amortisatsioonikulu	-2 097	-2 097	-2 097
31.12.2018			
Soetusmaksumus	21 333	21 333	21 333
Akumuleeritud kulum	-3 522	-3 522	-3 522
Jääkmaksumus	17 811	17 811	17 811

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018
Kasutusrendikulu	1 775
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2018
12 kuu jooksul	1 368
1-5 aasta jooksul	8 690

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 568	59 568
Maksuvõlad	56 374	56 374
Muud võlad	66 679	66 679
Muud viitvõlad	66 679	66 679
Kokku võlad ja ettemaksed	182 621	182 621
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 039	40 039
Maksuvõlad	39 147	39 147
Muud võlad	49 464	49 464
Muud viitvõlad	49 464	49 464
Kokku võlad ja ettemaksed	128 650	128 650

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	59 568	40 039
Kokku võlad tarnijatele	59 568	40 039

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	13.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 392 454	1 041 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 392 454	1 041 819
Kokku müügitulu	1 392 454	1 041 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltoodete tootmine	1 392 454	1 041 819
Kokku müügitulu	1 392 454	1 041 819

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	13.03.2017 - 31.12.2017
Energia	14 370	0
Kütus	14 370	0
Alltöövõtutööd	1 314 831	896 198
Transpordikulud	6 372	6 425
Üür ja rent	55 552	25 672
Amortisatsioonikulu	2 097	1 425
Sidekulu	14 294	11 216
Väikevahendid	8 015	11 031
Muud	7 903	9 176
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 423 434	961 143

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	13.03.2017 - 31.12.2017
Mitmesugused bürookulud	7 446	1 613
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 389	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	33 915	0
Muud	679	642
Raamatupidamisteenus	9 460	2 715
Kokku üldhalduskulud	57 889	4 970

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	13.03.2017 - 31.12.2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 169	2 269
Muud	13 089	8 629
Kokku muud ärikulud	19 258	10 898

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018
Faktooringu lepingutasu	-200
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

TVG-Stal OÜ (registrikood: 14220099) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG NURME	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 327
Kokku	-43 519

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 327
Kokku	-43 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	1392454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Nurme	34912250240	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Aksana Nurme	47402100079	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045843
E-posti aadress	nurme1313@gmail.com