

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TLT Varahaldus OÜ

registrikood: 12129880

tänavanimi: Paide tn 8/1-8a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11312

telefon: +372 5502450

e-posti aadress: titvarahaldus@gmail.com

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 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TLT Varahaldus OÜ asutati 05. juulil 2011 aastal, ettevõtte põhitegevuseks on hoonehalduse abitegevused.

Aruandeaasta müügitulu oli 2018. aastal 27 644 eurot, aasta lõpetati kasumiga summas 10 688 eurot. Ettevõtte bilansimaht moodustas 432 255 eurot.

Aruandeaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetasu ega muid täiendavaid hüvitisi ei makstud.

Järgmisel aastal plaanib ettevõtte jätkata samal tegevusalal põhieesmärgiga tagada jätkusuutlikkus hetkel kehtivas majanduslikus olukorras.

Juhatuse liige
Ilmar Tavast

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 603	37 611	2
Nõuded ja ettemaksed	254 585	240 782	3
Kokku käibevarad	292 188	278 393	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	140 067	149 991	5
Kokku põhivarad	140 067	149 991	
Kokku varad	432 255	428 384	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 967	5 468	6
Võlad ja ettemaksed	9 524	9 524	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 491	14 992	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	86 523	92 839	6
Kokku pikaajalised kohustised	86 523	92 839	
Kokku kohustised	101 014	107 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 053	290 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 688	26 633	
Kokku omakapital	331 241	320 553	
Kokku kohustised ja omakapital	432 255	428 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	27 644	41 514	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-96	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 596	-2 801	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 924	-9 923	
Ärikasum (kahjum)	13 124	28 694	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 436	-2 061	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 688	26 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 688	26 633	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TLT Varahaldus OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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. Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse eeltoodu raha ja selle ekvivalente.

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). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes/omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse 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 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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. Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata, igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on alates 01.01.2015 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- a. ettevõtte omanikud
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond
- c. eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	37 600	37 600
Pangakonto	3	11
Kokku raha	37 603	37 611

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 100	1 100
Ostjatelt laekumata arved	1 100	1 100
Nõuded seotud osapoolte vastu	133 985	133 985
Muud nõuded	119 500	119 500
Laenunõuded	119 500	119 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 585	254 585
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 785	1 785
Ostjatelt laekumata arved	1 785	1 785
Nõuded seotud osapoolte vastu	199 461	199 461
Muud nõuded	39 536	39 536
Laenunõuded	39 536	39 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 782	240 782

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	119 500	119 500
Kokku muud nõuded	119 500	119 500
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	39 536	39 536
Kokku muud nõuded	39 536	39 536

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	198 475	0	198 475
Akumuleeritud kulum	-53 561	0	-53 561
Jääkmaksumus	144 914	0	144 914
Ostud ja parendused	0	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-9 923	0	-9 923
31.12.2017			
Soetusmaksumus	198 475	15 000	213 475
Akumuleeritud kulum	-63 484	0	-63 484
Jääkmaksumus	134 991	15 000	149 991
Amortisatsioonikulu	-9 924	0	-9 924
31.12.2018			
Soetusmaksumus	198 475	15 000	213 475
Akumuleeritud kulum	-73 408	0	-73 408
Jääkmaksumus	125 067	15 000	140 067

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank laen	2 278	2 278		
AIRES liising	2 689	2 689		
Lühiajalised laenud kokku	4 967	4 967		
Pikaajalised laenud				
Swedbank laen	73 180			73 180
AIRES liising	13 343			13 343
Pikaajalised laenud kokku	86 523			86 523
Laenukohustised kokku	91 490	4 967		86 523

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank laen	2 756	2 756		
AIRES liising	2 712	2 712		
Lühiajalised laenud kokku	5 468	5 468		
Pikaajalised laenud				
Swedbank laen	76 749	0		76 749
AIRES liising	16 090	0		16 090
Pikaajalised laenud kokku	92 839	0		92 839
Laenukohustised kokku	98 307	5 468		92 839

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	164	164
Deposiidimaksed	9 360	9 360
Kokku võlad ja ettemaksed	9 524	9 524

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	164	164
Deposiidimaksed	9 360	9 360
Kokku võlad ja ettemaksed	9 524	9 524

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 644	41 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 644	41 514
Kokku müügitulu	27 644	41 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonehalduse abitegevused	27 644	41 514
Kokku müügitulu	27 644	41 514

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	188	196
Koolituskulud	0	927
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	82
Kindlustus	535	958
Pangateenused	12	67
Muud	3 861	571
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 596	2 801

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu	-2 436	-2 061
Intressitulu	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 436	-2 061

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 985	156 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2021

TLT Varahaldus OÜ (registrikood: 12129880) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TAVAST	Juhatuse liige	23.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 688
Kokku	327 741
Jaotamine	
Kokku	327 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 688
Kokku	327 741
Jaotamine	
Kokku	327 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	27644	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Tavast	34112040252	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5502450
E-posti aadress	tltrahaldus@gmail.com