

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: TVS Partnerid OÜ

Registrikood: 10412749

Tänav a nimi, maja number: Siduri tn 7

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11313

Telefon: +372 5651567, +372 6558015

Faks: +372 6558015

E-posti aadress: info@tvspartner.eu

Veebilehe aadress: www.tvspartner.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TVS Partnerid OÜ on 1998. aasta märtsis asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on ehitus- ja remonditeenuste osutamine. Algupäraselt oli tegemist aktsiaseltsiga, kuid 2013. aastal otsustasid omanikud ettevõtte ümber kujundada osaühinguks.

Kui eelmine majandusaasta olid äriühingu jaoks küllaltki edukas, siis aruandeaasta kujunes kahjumlikuks.

Müügitulu aruandeaastal langesid, samas materjali hindade tõus tõi kaasa üha suurenevad materjalikulud.

Kulude minimeerimisega küll tegeleti, kuid iga muutus võtab aega ning niivõrd kiiresti kulusid vähendada ei jõutud, et päästa kasumit.

Õnneks oli äriühingul eelnevatest perioodidest piisav kasumireserv ja omakapitalile see olulist mõju ei avaldanud.

Ka äriühingu maksevõime oli hea ning kohustuste tasumisega probleeme polnud.

Peamised finantsnäitajad viimastel aastatel:

	2022.a.	2021.a.	2020.a.	2019.a.	2018.a.
Müügitulu	173 300.-	270 518.-	156 710.-	480 540.-	466 532.-
Puhaskasum / -kahjum (-)	-21 595.-	13 716.-	-19 309.-	74 875.-	-20 176.-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,87	1,72	1,62	2,60	1,63
Ärikasumimäär	-	5,32%	-	15,8%	-
Puhasrentaabilus	-	5,07%	-	15,6%	-
ROA	-	7,72%	-	33,9%	-
ROE	-	17,42%	-	55,7%	-

2023. aastal on peamiseks eesmärgiks müügitulu suurendamine ja kulude optimeerimine, et jõuda taas kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 562	112 131	2
Nõuded ja ettemaksed	41 679	58 353	
Nõuded ostjate vastu	39 862	54 912	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 578	3 401	3
Ettemaksed	239	40	
Kokku käibevarad	113 241	170 484	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 524	7 268	4
Kokku põhivarad	4 524	7 268	
Kokku varad	117 765	177 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54	0	9
Võlad ja ettemaksed	60 551	98 997	
Võlad tarnijatele	1 651	4 668	
Võlad töövõtjatele	6 889	10 728	
Maksuvõlad	2 011	20 832	3
Muud võlad	50 000	62 769	
Kokku lühiajalised kohustised	60 605	98 997	
Kokku kohustised	60 605	98 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 584	25 584	
Kohustuslik reservkapital	2 593	2 593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 578	36 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 595	13 716	
Kokku omakapital	57 160	78 755	
Kokku kohustised ja omakapital	117 765	177 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	173 300	270 518	
Muud äritulud	900	4 733	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 838	-90 360	5
Mitmesugused tegevuskulud	-36 086	-47 068	6
Tööjõukulud	-65 805	-120 658	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 144	-2 698	4
Muud ärikulud	-360	-76	
Ärikasum (kahjum)	-21 033	14 391	
Intressikulud	-569	-682	8
Muud finantstulud ja -kulud	8	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 594	13 716	
Tulumaks	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 595	13 716	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TVS Partnerid OÜ 2022.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

TVS Partnerid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2022. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud 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

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

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

samade valmistoote

neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme ja maksumusega alates 320.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 320.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või 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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustunud kasumi jaotamise otsuse alusel ettevõtte varasema tegevuse jooksul. Seoses aktsiaseltsi TVS Partnerid ümberkujundamisega osauhinguks TVS Partnerid 2013. a majandusaastal, ei ole reservkapitali suurust muudetud, kuid reservkapitali omamise kohustust põhikirjajärgselt TVS Partnerid OÜ-l ei ole.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Aruande perioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kajastatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara soetamisega seotud kulutused kajastatakse objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 (regulaarselt makstavate dividendide korral 14/86) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, 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 teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	0	5
Arvelduskontod pankades	71 562	112 126
Kokku raha	71 562	112 131

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	436	0	1 253	0
Üksikisiku tulumaks	0	230	0	3 118
Sotsiaalmaks	0	1 578	0	5 704
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	317
Töötuskindlustusmaksed	0	111	0	431
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	11 262
Ettemaksukonto jääk	1 142		2 148	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 578	2 011	3 401	20 832

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	25 540	650	3 255	29 445	29 445
Akumuleeritud kulum	-17 389	-230	-2 276	-19 895	-19 895
Jääkmaksumus	8 151	420	979	9 550	9 550
Ostud ja parendused	0	0	416	416	416
Amortisatsioonikulu	-1 636	-163	-899	-2 698	-2 698
31.12.2021					
Soetusmaksumus	25 540	650	2 595	28 785	28 785
Akumuleeritud kulum	-19 025	-393	-2 099	-21 517	-21 517
Jääkmaksumus	6 515	257	496	7 268	7 268
Amortisatsioonikulu	-1 636	-162	-346	-2 144	-2 144
Müügid (jääkmaksumuses)	-600	0	0	-600	-600
31.12.2022					
Soetusmaksumus	20 573	650	2 595	23 818	23 818
Akumuleeritud kulum	-16 294	-555	-2 445	-19 294	-19 294
Jääkmaksumus	4 279	95	150	4 524	4 524

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	80 539	40 269
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 402	14 512
Alltöövõtutööd	0	29 904
Transpordikulud	2 330	1 146
Üür ja rent	129	0
Masinate varuosad, remont ja hooldus	617	311
Väheväärtuslikud tööriistad	640	2 510
Töökaitsevahendid	181	1 509
Muud	0	199
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 838	90 360

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 210	2 760
Energia	5 400	4 789
Kütus	5 400	4 789
Mitmesugused bürookulud	2 102	1 614
Lähetuskulud	5 425	11 373
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	0
Masinate remont ja hooldus	2 101	3 864
Kindlustuskulud	2 116	2 346
Masinate ja seadmete kasutusrent	6 259	6 117
Ruumide hooldus-, remondi- ja kommunaalkulud	847	592
Raamatupidamiskulu	6 900	7 000
Pangateenused	163	179
Muud	2 562	6 434
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 086	47 068

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	49 935	90 087
Sotsiaalmaksud	15 870	30 571
Kokku tööjõukulud	65 805	120 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	0	31
Intressikulu kasutusrendilt	569	651
Kokku intressikulud	569	682

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54	0
Kokku laenukohustised	54	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59	5	54
Kokku laenukohustised	0	59	5	54

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 059	7 697

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

TVS Partnerid OÜ (registrikood: 10412749) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VENNO PALTS	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 595
Kokku	28 983
Jaotamine	
Jaotamata kasum	28 983
Kokku	28 983

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 595
Kokku	28 983
Jaotamine	
Jaotamata kasum	28 983
Kokku	28 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	173300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Venno Palts	35906220324	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17056 EUR (Lihtomand)
Urmas Meos	35505190466	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8528 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558015
Faks	+372 6558015
Mobiiltelefon	+372 5651567
E-posti aadress	info@tvspartner.eu
Veebilehe aadress	www.tvspartner.eu