

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** TLR Services OÜ

**registrikood:** 10933690

**tänavatänu nimi,** Kaare tn 3  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Sulupere küla

**vald:** Rapla vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihthumber:** 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 4 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 6 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 11 |
| Vandeaudiitori aruanne                  | 12 |

## 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 enimnõutud materjalide laovarud.

2022 aastal toimus käibe kasv ja rentaabluuse tõus.

Järgmisel aastal loodetakse sama suurt käivet.

TLR Services OÜ peamised finantssuhtarvud:

|                                                 | 2022  | 2021  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Käibe kasv (%)                                  | 1,52  | 22,69 |
| Puhasrentaablus (%)                             | 11,76 | 7,41  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 4,25  | 4,70  |
| Omakapitali rentaablu ROE (%)                   | 66,19 | 53,97 |

Suhtarvude arvutamise metoodika:

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

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 374 147        | 671 620          |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>340 772</b>   | <b>479 163</b>   |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 340 772          | 479 163          |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>11 052</b>    | <b>15 869</b>    |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 11 052           | 15 869           |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 725 971</b> | <b>1 166 652</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 51 074           | 71 226           | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>51 074</b>    | <b>71 226</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 777 045</b> | <b>1 237 878</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>406 343</b>   | <b>248 278</b>   |         |
| Võlad tarnijatele                            | 97 540           | 141 675          |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 4 790            | 4 771            |         |
| Maksuvõlad                                   | 103 634          | 101 424          | 2       |
| Muud võlad                                   | 200 379          | 408              |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>406 343</b>   | <b>248 278</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>406 343</b>   | <b>248 278</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 586 788          | 502 431          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 781 102          | 484 357          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 370 702</b> | <b>989 600</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 777 045</b> | <b>1 237 878</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 6 639 676      | 6 539 976      | 4       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 604 435     | -5 844 232     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -90 734        | -38 964        |         |
| Tööjõukulud                                 | -71 334        | -71 334        | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -24 552        | -23 819        | 3       |
| Muud ärikulud                               | -2 501         | -2 349         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>846 120</b> | <b>559 278</b> |         |
| Intressitulud                               | 98             | 79             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>846 218</b> | <b>559 357</b> |         |
| Tulumaks                                    | -65 116        | -75 000        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>781 102</b> | <b>484 357</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ TLR Services 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohaldutavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

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

### 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).

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

### 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. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

### 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 tööjõudlust 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 rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustised**

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

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised****Kohustuslik reservkapital****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.

**Kulud**

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid, ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid.

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.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 43 953         | 55 000         |
| Käibemaks                                     | 45 743         | 37 349         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 7 747          | 2 866          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 187            | 191            |
| Sotsiaalmaks                                  | 5 384          | 5 398          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 312            | 308            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 308            | 312            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>103 634</b> | <b>101 424</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                          |                    |                         |                    | Kokku         |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |               |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                         |                    |               |
| Soetusmaksumus           | 156 508            | 0                       | 156 508            | 156 508       |
| Akumuleeritud kulum      | -61 464            | 0                       | -61 464            | -61 464       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>95 044</b>      | <b>0</b>                | <b>95 044</b>      | <b>95 044</b> |
|                          |                    |                         |                    |               |
| Amortisatsioonikulu      | -23 818            | 0                       | -23 818            | -23 818       |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                         |                    |               |
| Soetusmaksumus           | 156 508            | 0                       | 156 508            | 156 508       |
| Akumuleeritud kulum      | -85 282            | 0                       | -85 282            | -85 282       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>71 226</b>      | <b>0</b>                | <b>71 226</b>      | <b>71 226</b> |
|                          |                    |                         |                    |               |
| Ostud ja parendused      |                    | 4 400                   | 4 400              | 4 400         |
| Muud ostud ja parendused |                    | 4 400                   | 4 400              | 4 400         |
| Amortisatsioonikulu      | -23 819            | -733                    | -24 552            | -24 552       |
| <b>31.12.2022</b>        |                    |                         |                    |               |
| Soetusmaksumus           | 156 508            | 4 400                   | 160 908            | 160 908       |
| Akumuleeritud kulum      | -109 101           | -733                    | -109 834           | -109 834      |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>47 407</b>      | <b>3 667</b>            | <b>51 074</b>      | <b>51 074</b> |



## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                    |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                   |                  |                  |
| Eesti                                                          | 6 639 676        | 6 539 976        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                     | <b>6 639 676</b> | <b>6 539 976</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                         | <b>6 639 676</b> | <b>6 539 976</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                  |                  |                  |
| Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük | 6 637 107        | 6 538 398        |
| Muud teenused                                                  | 2 569            | 1 578            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                         | <b>6 639 676</b> | <b>6 539 976</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 53 400        | 53 400        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 17 934        | 17 934        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>71 334</b> | <b>71 334</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 3             | 3             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 2             | 2             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 1             |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |            |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 1 200        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>0</b>   | <b>1 200</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022          | 2021         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                                                                                  | Teenused      | Teenused     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 124        | 3 000        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>12 124</b> | <b>3 000</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 400      | 14 400      |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2023

**TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT RAHKEMA       | Juhatuse liige     | 17.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TLR Services OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TLR Services OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

### 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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

17.06.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

TLR Services OÜ (registrikood: 10933690) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVE LEPPIK         | Vandeaudiitor      | 17.06.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 586 788          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 781 102          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 367 890</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| Dividendideks                                | 600 000          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>600 000</b>   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük | 46741      | 6637107         | 99.96%      | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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