

LIKVIDEERIMISARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 22.04.2015

ärinimi: OÜ TEQLI TELECOM

registrikood: 11284199

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 5098664

e-posti aadress: info@teqli.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Likvideerimisbilanss	4
Likvideerimiseelne kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Vaatlusalusel perioodil OÜ Teqli Telecom peamiseks tegevusvaldkonnaks olid telekommunikatsiooni teenused.

2015 aastal OÜ Teqli Telecom lõpeb oma tegevus.

Seetõttu on koostatud likvideerimisaruanne 01.01.2015-22.04.2015. kohta.

Ramatupidamise aastaaruanne

Likvideerimisbilanss

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	426	16 799
Nõuded ja ettemaksud	45 660	73 984
Kokku käibevara	46 086	90 783
Põhivara		
Materiaalne põhivara	351	12 199
Immateriaalne põhivara	0	18 524
Kokku põhivara	351	30 723
Kokku varad	46 437	121 506
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	130 770
Võlad ja ettemaksud	1 080	54 656
Kokku lühiajalised kohustused	1 080	185 426
Kokku kohustused	1 080	185 426
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	23 000	23 000
Kohustuslik reservkapital	2 300	2 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 220	54 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 277	-143 407
Kokku omakapital	45 357	-63 920
Kokku kohustused ja omakapital	46 437	121 506

Likvideerimiseelne kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Müügitulu	133 783	2 128 019
Muud äritulud	19 254	19 883
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 954	-2 144 406
Mitmesugused tegevuskulud	-2 249	-37 445
Tööjõukulud	0	-43 314
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 263	-17 253
Muud ärikulud	-31 119	-42 505
Kokku ärikasum (-kahjum)	114 452	-137 021
Intressikulud	0	-3 480
Muud finantstulud ja -kulud	-5 175	-2 906
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 277	-143 407
Likvideerimiseelne kasum (kahjum)	109 277	-143 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 277	-143 407

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	114 452	-137 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 263	17 253	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	25 997	-18 388	
Muud korrigeerimised	165	3	
Kokku korrigeerimised	29 425	-1 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 323	492 967	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 576	-478 696	
Laekunud intressid	0	290	
Makstud intressid	-2 526	-20 980	
Kokku rahavood äritegevusest	116 098	-144 572	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 476	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 143	26 667	
Antud laenud	0	-153 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	153 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 143	22 191	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 000	464 618	
Saadud laenude tagasimaksed	-145 614	-365 332	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 797	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-133 614	94 489	
Kokku rahavood	-16 373	-27 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 799	47 887	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 373	-27 892	
Valutakursside muutuste mõju	0	-3 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426	16 799	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	23 000	2 300	54 187	79 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-143 407	-143 407
31.12.2014	23 000	2 300	-89 220	-63 920
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	23 000	2 300	-89 220	-63 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 277	109 277
22.04.2015	23 000	2 300	20 057	45 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oli koostatud OÜ Teqli Telecom seisuga 22.04.2015, aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Likvideerimissbilanss kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Teqli Telecom finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise likvideerimissbilanss on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Teqli Telecom kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Teqli Telecom tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Mõningatel juhtudel põhivara arvestatakse gruppina.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutusega immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20-50% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale tegi OÜ Teqli Telecom igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Teqli Telecom osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
Kassa	0	11 427
Panga arveldusarved	426	5 372
Kokku raha	426	16 799

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
Nõuded ostjate vastu	44 202	73 984
Ostjatelt laekumata arved	57 561	87 347
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 359	-13 363
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 458	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 660	73 984

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	57 561	87 347
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 359	-13 363
Kokku nõuded ostjate vastu	44 202	73 984
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-13 363	-13 364
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4	1
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-13 359	-13 363

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	22.04.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			47
Käibemaks		409	4 712
Üksikisiku tulumaks			83
Sotsiaalmaks			464
Kohustuslik kogumispension			14
Töötuskindlustusmaksed			14
Intress		23	
Ettemaksukonto jääk	1 458		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 458	432	5 334

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	17 429	4 903	39 484	61 816	1 420	63 236
Akumuleeritud kulum	-14 886	-3 415	-21 522	-39 823	-558	-40 381
Jääkmaksumus	2 543	1 488	17 962	21 993	862	22 855
Ostud ja parendused			1 400	1 400		1 400
Amortisatsioonikulu	-2 085	-872	-6 479	-9 436	-284	-9 720
Müügid	-10 000		-8 333	-18 333		-18 333
Ümberklassifitseerimised	9 542		6 455	15 997		15 997
Ümberklassifitseerimine varudega	9 542		6 455	15 997		15 997
31.12.2014						
Soetusmaksumus	17 429	4 903	40 884	63 216	1 420	64 636
Akumuleeritud kulum	-17 429	-4 287	-29 879	-51 595	-842	-52 437
Jääkmaksumus	0	616	11 005	11 621	578	12 199
Amortisatsioonikulu		-227	-1 421	-1 648	-71	-1 719
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-389		-389	-323	-712
Müügid			-9 417	-9 417		-9 417
22.04.2015						
Soetusmaksumus	17 429	4 903	40 884	63 216	1 420	64 636
Akumuleeritud kulum	-17 429	-4 903	-40 717	-63 049	-1 236	-64 285
Jääkmaksumus	0	0	167	167	184	351

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	41 079	41 079
Akumuleeritud kulum	-12 152	-12 152
Jääkmaksumus	28 927	28 927
Amortisatsioonikulu	-7 535	-7 535
Müügid	-8 333	-8 333
Ümberklassifitseerimised	5 465	5 465
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 079	41 079
Akumuleeritud kulum	-22 555	-22 555
Jääkmaksumus	18 524	18 524
Amortisatsioonikulu	-1 544	-1 544
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-16 980	-16 980
22.04.2015		
Soetusmaksumus	41 079	41 079
Akumuleeritud kulum	-41 079	-41 079
Jääkmaksumus	0	0

Müüdid immateriaalne põhivara põhivara müügihinna

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Muu immateriaalne põhivara		18 524
Kokku		18 524

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	648	48 618
Võlad töövõtjatele	0	704
Maksuvõlad	432	5 334
Kokku võlad ja ettemaksed	1 080	54 656

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
võlad tarnijatele	648	48 618
Kokku võlad tarnijatele	648	48 618

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	22.04.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	704
Kokku võlad töövõtjatele	0	704

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	12 921
Kasum immateriaalse põhivara müügist	0	5 467
Kasum valuutakursi muutustest	1	614
Muud	19 253	881
Kokku muud äritulud	19 254	19 883

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 954	-2 144 406
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 954	-2 144 406

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Üür ja rent	0	-6 890
Mitmesugused bürookulud	0	-286
Lähetuskulud	0	-1 646
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 770	0
Sideteenused	0	0
Juriidilised ja Raamatupidamised teenused	0	-14 481
Muud	-479	-14 142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 249	-37 445

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Palgakulu	0	-37 864
Sotsiaalmaksud	0	-5 450
Kokku tööjõukulud	0	-43 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 15 Muud äriikulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-237	-1 222
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 900	-29 796
Kahjum põhivara likvidatsioonist	-25 967	0
Muud	-1 015	-11 487
Kokku muud äriikulud	-31 119	-42 505

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	-3 335
Intressikulu kapitalirendilt	0	-145
Kokku intressikulud	0	-3 480

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 649	-3 196
Intressitulud ja -kulud	-2 526	290
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 175	-2 906

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	22.04.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 544	0	28 080	131 650

01.01.2015 - 22.04.2015	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 284	130 870

2014	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	965 367	1 300 326	153 000	153 000	453 305	322 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.01.2015 - 22.04.2015	2014
Arvestatud tasu	0	16 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2015

OÜ TEQLI TELECOM (registrikood: 11284199) 01.01.2015 - 22.04.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KARGIN	Juhatuse liikmest likvideerija	14.09.2015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu telekommunikatsioon	61901	133783	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098664
E-posti aadress	info@teqli.com