

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS

registrikood: 11076816

tänava/talu nimi, Aleksandri 1-36
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 7302155

faks: +372 7344466

e-posti aadress: hiid@hiid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS 2012. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Asutamine:

AS Tripathi Mody Investments registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 20.12.2004.;

2012.a.tegevused:

Seoses üldise majandusolukorraga aktiivne tegevus ajutiselt katkestatud

Peamised eesmärgid 2013.a.

Aktiivne tegevus ajutiselt katkestatud. Tingituna üldisest majandusolukorra paranemisest firma jätkab tegevust.

Finantssuhtarvud

	2012.a. 31841	2011.a. 30858	
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara/lühiajalisekohustused		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	10,3	10	Käibevara / Lühiajalised
		kohustused	
Maksevalmiduse kordaja	0,16	0,18	Raha /
Lühiajalised		kohustused	
Võlakordaja			
võlgnevus/vara x100	10	8	
Koguvara tulutoovuse tase(ROA)	2,8	3,0	
Aruandeaaskasum/Keskmiised			varad x 100
Omakapitali tulutase(ROE)			
Aruandeaasta kasum/keskmise			omakapital x
100	3,1	3,2	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	531	474	
Nõuded ja ettemaksed	34 728	32 991	2
Kokku käibevara	35 259	33 465	
Kokku varad	35 259	33 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 544	1 826	3
Võlad ja ettemaksed	874	781	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 418	2 607	
Kokku kohustused	3 418	2 607	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	6
Kohustuslik reservkapital	305	305	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 988	3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	983	1 001	
Kokku omakapital	31 841	30 858	
Kokku kohustused ja omakapital	35 259	33 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 794	1 790	7
Muud ärikulud	-719	-719	
Ärikasum (kahjum)	1 075	1 071	
Finantstulud ja -kulud	-92	-70	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	983	1 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	983	1 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 075	1 071	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 737	-1 790	2
Kokku rahavood äritegevusest	-662	-719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	719	718	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	719	718	
Kokku rahavood	57	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	474	475	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	531	474	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	305	3 987	29 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 001	1 001
31.12.2011	25 565	305	4 988	30 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			983	983
31.12.2012	25 565	305	5 971	31 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tripathi Mody Investments 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse

Arvestus -ja esindusvaluutaks on euro

Kasumiaruanne on skeem 1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulenevalt põhitegevuse eripärast (laenude andmine ja võtmine) kasutab AS Tripathi Mody Investments raamatupidamiseseaduse lisas 2 tooduga võrreldes erinevat kasumiaruande skeemi

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil AS Tripathi Mody saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Rendid

Müügi-tagasirendina on käsitletud vara ostmist ja samas kohe selle tagasirentimist müüjale. Rendimaksed ja ostuhind on tavaliselt omavahel seotud, sest need lepitakse kokku ühe tehingu raames.

Müügi-tagasirendid kapitalirendi tingimustel kajastatakse kui finantseerimistegevust, s.t ostetud vara jääb müüja bilanssi ja makstud raha (ostuhind) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust.

Ostuhinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressituluna

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79

Lisa Tingimuslikud kohustused

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärisuhetele. AS Tripathi Mody

INVESTMENTS seotud osapoolteks on:

- a) Omanikettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ärilistele otsustele;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	34 728	34 728		
Laenuõuded	25 565	25 565		
Intressinõuded	9 163	9 163		
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 728	34 728		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	32 991	32 991		
Laenuõuded	25 622	25 622		
Intressinõuded	7 369	7 369		
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 991	32 991		

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	2 544	2 544			5-7
Lühiajalised laenud kokku	2 544	2 544			
Laenukohustused kokku	2 544	2 544			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	1 826	1 826			5-7
Lühiajalised laenud kokku	1 826	1 826			
Laenukohustused kokku	1 826	1 826			

Lühiajalised laenud antud tagatiseta. Laenu % 5-7

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	874	874		
Intressivõlad	288	288		
Dividendivõlad	463	463		
Muud viitvõlad	123	123		
Kokku võlad ja ettemaksed	874	874		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	781	781		
Intressivõlad	195	195		
Dividendivõlad	463	463		
Muud viitvõlad	123	123		
Kokku võlad ja ettemaksed	781	781		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 717	3 941
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 254	1 047
Kokku tingimuslikud kohustused	5 971	4 988

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 794	1 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 794	1 790
Kokku müügitulu	1 794	1 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
intressi tulud antud laenudelt	1 794	1 790
Kokku müügitulu	1 794	1 790

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-92	-70
Kokku finantstulud ja -kulud	-92	-70

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei kasutanud. Ostame teenuseid teistelt firmadelt.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 833	2 021

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	719

2011	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	718

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale palka ega muid hüvitisi makstud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2013

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS (registrikood: 11076816) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NARESH MODY	Juhatuse liige	02.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

11.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS (registrikood: 11076816) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	11.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	983
Kokku	5 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	1794	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302155
Faks	+372 7344466
E-posti aadress	hiid@hiid.ee