

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Täpik

registrikood: 11363029

tänavatalu nimi: Videviku 2

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93816

telefon: +372 5188164

e-posti aadress: marismerilo@hotmail.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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte

OÜ Täpik asutati 2007 aastal ja kanti Äriregistrisse 21.03.2007. Ettevõtte põhitegevusala aruandeaastal oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse (EMTAK 66111).

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal oli ettevõtte põhiliseks suunaks investeringute tegemine väärtpaberitesse.

Ettevõtte ostis 2012 aastal turul vabalt kaubeldavaid väärtpabereid. Ettevõtte 2012 aasta kasumiks kujunes 1762 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi riskid on minimaalsed.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti ainult lühiajalistesse võlakirjadesse ja väärtpaberitesse.

Personal

OÜ-s Täpik ei olnud 2012 aastal palgalisi töötajaid.

Ettevõtte juhatusele tasu makstud ei ole. Ettevõtte juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

--	--

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013 aastal jätkatakse ettevõttes sama majandustegevuse edendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	25	43
Finantsinvesteeringud	10 832	7 552
Nõuded ja ettemaksed	12 782	12 782
Kokku käibevara	23 639	20 377
Kokku varad	23 639	20 377
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 687	17 187
Kokku lühiajalised kohustused	18 687	17 187
Kokku kohustused	18 687	17 187
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634	1 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 762	-1 204
Kokku omakapital	4 952	3 190
Kokku kohustused ja omakapital	23 639	20 377

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18	0
Ärikasum (kahjum)	-18	0
Finantstulud ja -kulud	1 780	-1 204
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 762	-1 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 762	-1 204

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18	0
Kokku rahavood äritegevusest	-18	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 500	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	-1 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 500	1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	1 000
Kokku rahavood	-18	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43	43
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25	43

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 839	4 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 205	-1 205
31.12.2011	2 556	634	3 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 762	1 762
31.12.2012	2 556	2 396	4 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Täpik 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Täpik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi 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

OÜ Täpik loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- ettevõtete juhatuse liikmed ja
- nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 687	17 186

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 687
2011	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 186

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Täpik (registrikood: 11363029) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS MERILO	Juhatuse liige	26.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 762
Kokku	2 396
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 396
Kokku	2 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 762
Kokku	2 396
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 396
Kokku	2 396

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Merilo	48409270050	Videviku tänav 2, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188164
E-posti aadress	marismerilo@hotmail.ee