

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ TN Report

registrikood: 11503916

tänava/talu nimi, Koidu 6-14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10137

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5145890

e-posti aadress: report.tn@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

TN Report alustas oma tegevust 09.05.2008 raamatupidamise teenuse osutamisega.

Jaekäive ja finantstulemused

Kolmandal tegevusaastal oli käive 196 112 krooni.

TN Report OÜ kasum oli majandusaasta lõppedes 78 295 krooni.

2010.aastal oli ettvõttes 1 töötaja osalise tööajaga, kelle töötasuks arvestati 25 742 krooni.

Osaühingu juhatus on 1 liikmeline ja aruandeaastal juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Investeeringud ja tuleviku tegevusplaanid

Positiivsete muutuste korral ja majanduslikult kasulike projektide tekkimisel, on ettevõtte siiski avatud arenguvõimalustele pikas perspektiivis.

Arvestades rahvusvahelise majanduskriisi mõju nõuavad edasised plaanid suuri pingutusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab TN Report OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- TN Report OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 584	41 990	
Nõuded ja ettemaksed	35 655	8 800	3
Kokku käibevara	142 239	50 790	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 500	12 500	4
Kokku põhivara	7 500	12 500	
Kokku varad	149 739	63 290	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 033	5 879	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 033	5 879	
Kokku kohustused	14 033	5 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	1 425	1 425	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 986	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 295	15 986	
Kokku omakapital	135 706	57 411	
Kokku kohustused ja omakapital	149 739	63 290	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	196 112	89 033	7
Muud äritulud	3 368	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 061	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 277	-39 618	
Tööjõukulud	-35 847	-30 929	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 000	-2 500	
Ärikasum (-kahjum)	78 295	15 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 295	15 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 295	15 986	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 295	15 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 000	2 500	4
Kokku korrigeerimised	5 000	2 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 855	-8 800	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 154	5 879	5
Kokku rahavood äritegevusest	64 594	15 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 000	
Kokku rahavood	64 594	565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 990	41 425	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 594	565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 584	41 990	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	1 425	41 425
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	15 986	15 986
Muutused reservides	0	1 425	-1 425	0
31.12.2009	40 000	1 425	15 986	57 411
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	78 295	78 295
31.12.2010	40 000	1 425	94 281	135 706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TN REPORT OÜ 2010. 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 soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, inkassaatori käes olevat raha.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	896	1 197
Sotsiaalmaks	4 450	1 935
Kohustuslik kogumispension	111	0
Töötuskindlustusmaksed	383	247
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 840	3 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	32 288	8 800
Muud nõuded	3 368	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	35 656	8 800

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	15 000	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-2 500	-2 500	-2 500
31.12.2009			
Soetusmaksumus	15 000	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-2 500	-2 500	-2 500
Jääkmaksumus	12 500	12 500	12 500
Amortisatsioonikulu	-5 000	-5 000	-5 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	15 000	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-7 500	-7 500	-7 500
Jääkmaksumus	7 500	7 500	7 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	8 193	2 500
Maksuvõlad	5 840	3 379
Kokku võlad ja ettemaksed	14 033	5 879

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40000		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 112	89 033
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	196 112	89 033
Kokku müügitulu	196 112	89 033
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine	196 112	89 033
Kokku müügitulu	196 112	89 033

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	25 742	23 256
Sotsiaalmaksud	10 105	7 931
Kokku tööjõukulud	35 847	31 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TN Report (registrikood: 11503916) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TALVI NIIHOLM	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 295
Kokku	94 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 281
Kokku	94 281

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 295
Kokku	94 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 281
Kokku	94 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	196112	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Talvi Niiholm	47205090218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145890
E-posti aadress	report.tn@gmail.com