

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TP Bilanss OÜ

registrikood: 12066553

tänava/talu nimi, Murimäe tee 6A
maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76404

telefon: +372 5182645

e-posti aadress: info@tpbilanss.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TP Bilanss OÜ asutati 01.03.2011, põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.

2015. a. majandusaastal oli ettevõtte käive 24 477 eurot (2014. aastal oli 20 788 eurot), aasta lõpetati kasumiga 6 780 eurot (2014. aastal oli 3 251 eurot).

Palgakulu aruandeaastal oli 3 551 eurot ning töötajaid 1.

Aastal 2016 on ettevõttel plaanis kliente juurde leida ja tegevust suurendada.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu EUR	24 477	20 788
Puhaskasum EUR	6 780	3 251
Puhasrentaablus %	27,70	15,64
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16,68	8,63
ROA %	49,04	31,54
ROE %	51,92	35,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 205	3 048	2
Nõuded ja ettemaksed	5 586	5 827	3
Kokku käibevara	12 791	8 875	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 034	1 431	5
Kokku põhivara	1 034	1 431	
Kokku varad	13 825	10 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29	279	7
Võlad ja ettemaksed	738	749	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	767	1 028	
Kokku kohustused	767	1 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528	3 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 780	3 251	
Kokku omakapital	13 058	9 278	
Kokku kohustused ja omakapital	13 825	10 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	24 477	20 788	11
Muud äritulud	678	1 824	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-513	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 235	-13 602	12
Tööjõukulud	-3 551	-2 266	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-397	-102	5
Muud ärikulud	-54	-1 087	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 918	5 042	
Intressikulud	-419	-462	
Muud finantstulud ja -kulud	31	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 530	4 580	
Tulumaks	-750	-1 329	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 780	3 251	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 918	5 042
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	397	102
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 824
Kokku korrigeerimised	397	-1 722
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 184	187
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11	547
Makstud intressid	-419	-463
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	-1 329
Kokku rahavood äritegevusest	8 319	2 262
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 792
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 083
Antud laenud	-1 830	-1 000
Antud laenude tagasimaksed	887	215
Laekunud intressid	31	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-912	-494
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-250	0
Makstud dividendid	-3 000	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 250	-5 000
Kokku rahavood	4 157	-3 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 048	6 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 157	-3 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 205	3 048

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	122	8 405	11 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 251	3 251
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
Muutused reservides	0	128	-128	0
31.12.2014	2 500	250	6 528	9 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 780	6 780
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
31.12.2015	2 500	250	10 308	13 058

Lisa informatsioon on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TP Bilanss OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete hindamisel vaadatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid 2014. aastal ei esinenud.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) 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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	568	479
Swedbank	6 637	2 569
Kokku raha	7 205	3 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 858	3 858
Muud nõuded	1 728	1 728
Laenunõuded	1 728	1 728
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 586	5 586
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 041	5 041
Muud nõuded	786	786
Laenunõuded	786	786
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 827	5 827

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	227	150
Üksikisiku tulumaks	28	26
Erisoodustuse tulumaks	0	8
Sotsiaalmaks	48	55
Kohustuslik kogumispension	3	2
Töötuskindlustusmaksed	3	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	309	245

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 533	1 533
Amortisatsioonikulu	-102	-102
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 533	1 533
Akumuleeritud kulum	-102	-102
Jääkmaksumus	1 431	1 431
Amortisatsioonikulu	-397	-397
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 533	1 533
Akumuleeritud kulum	-499	-499
Jääkmaksumus	1 034	1 034

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 216	4 926

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 441	2 468
1-5 aasta jooksul	7 007	10 448

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	29	29			EUR
Lühiajalised laenud kokku	29	29			
Laenukohustused kokku	29	29			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	279	279			eur
Lühiajalised laenud kokku	279	279			
Laenukohustused kokku	279	279			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176	176	
Võlad töövõtjatele	105	105	
Maksuvõlad	309	309	4
Muud võlad	148	148	
Muud viitvõlad	148	148	
Kokku võlad ja ettemaksed	738	738	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	209	209	
Võlad töövõtjatele	170	170	
Maksuvõlad	245	245	4
Muud võlad	125	125	
Muud viitvõlad	125	125	
Kokku võlad ja ettemaksed	749	749	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 246	5 222
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 062	1 306
Kokku tingimuslikud kohustused	10 308	6 528

TP Bilanss OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 10 308 eurot (31. detsember 2014: 6 528 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 500 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 477	20 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 477	20 788
Kokku müügitulu	24 477	20 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	24 477	20 788
Kokku müügitulu	24 477	20 788

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-600
Mitmesugused bürookulud	-5 402	-5 678
Lähetuskulud	-166	0
Reklaamikulud	-2 040	-526
Auto kasutusrent	-3 216	-4 926
Autoga seotud kulud	-2 325	-1 872
Muud	-86	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 235	-13 602

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-2 601	-1 691
Sotsiaalmaksud	-950	-575
Kokku tööjõukulud	-3 551	-2 266
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 000	750
Eesti	0	0	3 000	750
Kokku	0	0	3 000	750

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	29	279

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	250
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

TP Bilanss OÜ (registrikood: 12066553) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PERLOVA	Juhatuse liige	23.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 780
Kokku	10 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 308
Kokku	10 308

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 780
Kokku	10 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 308
Kokku	10 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	24477	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Perlova	48302136037		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182645
E-posti aadress	info@tpbilanss.ee