

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TP Bilanss OÜ asutati 01.03.2011, põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.

2014. a. majandusaastal oli ettevõtte käive 20 788 eurot (2013. aastal oli 17 969 eurot), aasta lõpetati kasumiga 3 251 eurot (2013. aastal oli 3 322 eurot).

Palgakulu aruandeaastal oli 2266 eurot ning töötajaid 1.

Aastal 2015 on ettevõttel plaanis kliente juurde leida ja tegevust suurendada.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu EUR	20 788	17 969
Puhaskasum EUR	3 251	3 322
Puhasrentaablus %	15,64	18,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,63	23,88
ROA %	31,54	28,9
ROE %	35,04	30,1

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 048	6 280	2
Nõuded ja ettemaksed	5 827	5 229	3
Kokku käibevara	8 875	11 509	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 431	0	5
Kokku põhivara	1 431	0	
Kokku varad	10 306	11 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279	279	7,13
Võlad ja ettemaksed	749	203	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 028	482	
Kokku kohustused	1 028	482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	122	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 277	5 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 251	3 322	
Kokku omakapital	9 278	11 027	
Kokku kohustused ja omakapital	10 306	11 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	20 788	17 969	10
Muud äritulud	1 824	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-513	-349	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 602	-13 878	11
Tööjõukulud	-2 266	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-102	0	5
Muud ärikulud	-1 087	-223	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 042	3 519	
Intressikulud	-462	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 580	3 322	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 251	3 322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 042	3 519
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 824	0
Kokku korrigeerimised	-1 722	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	187	-761
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	547	-99
Makstud intressid	-463	-197
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 262	2 462
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 792	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 083	0
Antud laenud	-1 000	0
Antud laenude tagasimaksed	215	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-494	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	0
Kokku rahavood	-3 232	2 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 280	3 818
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 232	2 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 048	6 280

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	122	5 083	7 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 322	3 322
31.12.2013	2 500	122	8 405	11 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 251	3 251
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
Muutused reservides		128	-128	0
31.12.2014	2 500	250	6 528	9 278

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TP Bilanss OÜ 2014. 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 ettevõtete 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	479	798
Swedbank	2 569	5 482
Kokku raha	3 048	6 280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 041	5 041		
Muud nõuded	786	786		
Laenunõuded	786	786		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 827	5 827		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 089	5 089	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 089	5 089	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 229	5 229	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	150	0	116
Üksikisiku tulumaks	26		
Erisoodustuse tulumaks	8		
Sotsiaalmaks	55		
Kohustuslik kogumispension	2		
Töötuskindlustusmaksed	4		
Ettemaksukonto jääk		140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	140	116

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 926	1 527
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 468	1 599
1-5 aasta jooksul	10 448	3 791

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	87	87	0	0	
Maksuvõlad	116	116	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	203	203	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
TP Bilanss OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 6 528 eurot (31. detsember 2013: 8 277 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 306 eurot (31. detsembril 2013: 1 738 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 788	17 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 788	17 969
Kokku müügitulu	20 788	17 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	20 788	17 969
Kokku müügitulu	20 788	17 969

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-600	-270
Mitmesugused bürookulud	-5 678	-8 202
Reklaamikulud	-526	-332
Auto kasutusrent	-4 926	-1 527
Autoga seotud kulud	-1 872	-3 222
Muud	0	-325
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 602	-13 878

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 691	0
Sotsiaalmaksud	-575	0
Kokku tööjõukulud	-2 266	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279	0	279

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2015

TP Bilanss OÜ (registrikood: 12066553) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PERLOVA	Juhatuse liige	16.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 251
Kokku	6 528
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 528
Kokku	6 528

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 251
Kokku	6 528
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 528
Kokku	6 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	20788	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