

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tihvan OÜ

registrikood: 12104176

tänavatalu nimi, Tammetõru 62
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

telefon: +372 5169453

e-posti aadress: ann.vinter@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tihvan OÜ alustas tegevust 09.mail 2011.aastal.

Tihvan OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenused. Teenuseid osutati 2012.aastal Eesti ettevõtjatele 11 645 euro eest.

2013.aastal on plaanis suurendada raamatupidamisteenuste mahtu 15%.

Osaühingu juhatuses on üks liige.

Aruandseaasta töötajate arv on 1 ja tema töö-ja muude tasude summa oli kokku 3 933 eurot, millele lisandus sotsiaalmakse 1 298 eurot.

Peamised finantssuhtarvud: %	2012	2011
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu)	2,5	55
Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital)	4,2	173
aktivate tootlus ((puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad)	3,3	75
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/ lühiajalised kohustused)	2,4	1,21

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	910	1 010	
Nõuded ja ettemaksed	2 804	1 638	2,3
Kokku käibevara	3 714	2 648	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 958	6 375	4
Kokku põhivara	4 958	6 375	
Kokku varad	8 672	9 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 548	1 189	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 548	2 189	
Kokku kohustused	1 548	2 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 334	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290	4 334	
Kokku omakapital	7 124	6 834	
Kokku kohustused ja omakapital	8 672	9 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	11 645	7 845	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 598	-271	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 957	-1 455	12
Tööjõukulud	-5 231	-506	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 417	-708	
Muud ärikulud	-152	-72	
Ärikasum (kahjum)	290	4 833	
Finantstulud ja -kulud	0	-499	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	290	4 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290	4 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	290	4 833	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 417	708	4
Kokku korrigeerimised	1 417	708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 638	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-807	1 189	
Kokku rahavood äritegevusest	900	5 092	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 083	4
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 082	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-4 000	
Makstud intressid	0	-500	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	3 000	
Kokku rahavood	-100	1 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 010	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100	1 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	910	1 010	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.05.2011		2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 334	4 334
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
31.12.2011	2 500	0	4 334	6 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)			290	290
31.12.2012	2 500		4 624	7 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tihvan OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõuete laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 800 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Tihvan OÜ olulist mõju omavad osanikud
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
 - juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted
- olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses: Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 267	1 267			
Ostjatelt laekumata arved	1 267	1 267			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	250	250			3
Ettemaksed	121	121			
Tulevaste perioodide kulud	121	121			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 638	1 638			
	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 763	2 763			
Ostjatelt laekumata arved	2 763	2 763			
Ettemaksed	41	41			
Tulevaste perioodide kulud	41	41			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 804	2 804			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	139		113
Üksikisiku tulumaks	82		31
Erisoodustuse tulumaks	3		5
Sotsiaalmaks	137		58
Kohustuslik kogumispension	8		2
Ettemaksukonto jääk		250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	369	250	209

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 083	7 083	7 083
Muud ostud ja parendused	7 083	7 083	7 083
Amortisatsioonikulu	-708	-708	-708
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 083	7 083	7 083
Akumuleeritud kulum	-708	-708	-708
Jääkmaksumus	6 375	6 375	6 375
Amortisatsioonikulu	-1 417	-1 417	-1 417
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 083	7 083	7 083
Akumuleeritud kulum	-2 125	-2 125	-2 125
Jääkmaksumus	4 958	4 958	4 958

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	1 000	1 000			10	EUR	31.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Laenukohustused kokku	1 000	1 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	480	480			7
Maksuvõlad	209	209			3
Muud võlad	500	500			
Intressivõlad	500	500			8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 189	1 189			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	1 179	1 179			7
Maksuvõlad	369	369			3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 548	1 548			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	571	50
Puhkusetasude kohustus	608	40
muud võlad töövõtjatele	0	390
Kokku võlad töövõtjatele	1 179	480

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	500	500		
Kokku muud võlad	500	500		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	250	250

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 645	7 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 645	7 845
Kokku müügitulu	11 645	7 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenused	11 645	7 845
Kokku müügitulu	11 645	7 845

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	590	185
Energia	1 008	86
Kütus	1 008	86
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 598	271

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	2 463	1 323
Muud	494	132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 957	1 455

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	3 933	380
Sotsiaalmaksud	1 298	126
Kokku tööjõukulud	5 231	506
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Intressitulud		1
Muud intressitulud		1
Intressikulud		-500
Intressikulu laenule		-500
Kokku finantstulud ja -kulud		-499

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 179		373
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156		156	

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 547
09.05.2011 - 31.12.2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	572

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	5 231	506
tööandja sõiduki omatarve	119	88

Aruande digitaalallkirjad

Tihvan OÜ (registrikood: 12104176) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN VINTER	Juhatuse liige	23.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290
Kokku	4 624
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Kokku	1 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290
Kokku	4 624
Jaotamine	
Dividendideks	2 500
Kokku	2 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11645	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ann Vinter	46405070221		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169453
E-posti aadress	ann.vinter@gmail.com