

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.05.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tihvan OÜ

registrikood: 12104176

tänava/talu nimi, Tammetõru 62

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

telefon: +372 6553313, +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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
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 2011.aastal Eesti ettevõtjatele.

Aruandeaastal soeteati põhivara, sõiduauto soetusmaksumusega 7083 eurot.

Osaühingu juhatuses on üks liige.

Aruandseaasta töötajate arv on 1 ja tema töö-ja muude tasude summa oli kokku 380 eurot, millele lisandus sotsiaalmakse 126 eurot.

Peamised finantssuhtarvud: %

Puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu) 55

Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital) 173

aktivate tootlus ((puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad) 75

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/ lühiajalised kohustused) 1,21

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.05.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 010	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 638	2 500	2,3
Kokku käibevara	2 648	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 375	0	4
Kokku põhivara	6 375	0	
Kokku varad	9 023	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 189	0	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	2 189	0	
Kokku kohustused	2 189	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	9
Sissemaksmata osakapital	0	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 334	0	
Kokku omakapital	6 834	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	9 023	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

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

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 833	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	708	4
Kokku korrigeerimised	708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 638	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 189	
Kokku rahavood äritegevusest	5 092	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 083	4
Laekunud intressid	1	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 082	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	
Makstud intressid	-500	14
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	
Kokku rahavood	1 010	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 010	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.05.2011		2 500		2 500
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tihvan OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava. 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 osutada täpseiks. 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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 dividendide. Dividendide maksimisega 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 väärtusel: 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	09.05.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 267	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 267	0	
Nõue osaniku vastu	0	2 500	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	250	0	3
Ettemaksed	121	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 638	2 500	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		113
Üksikisiku tulumaks		31
Erisoodustuse tulumaks		5
Sotsiaalmaks		58
Kohustuslik kogumispension		2
Ettemaksukonto jääk	250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	250	209

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	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			
Jääkmaksumus	6 375	6 375	6 375

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	09.05.2011	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	480	0	7
Maksuvõlad	209	0	3
Muud võlad	500	0	
Intressivõlad	500	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 189	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	09.05.2011
Töötasude kohustus	50	0
Puhkusetasude kohustus	40	0
muud võlad töövõtjatele	390	0
Kokku võlad töövõtjatele	480	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	09.05.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	500	500		
Kokku muud võlad	500	500		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	09.05.2011
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	250	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	09.05.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	185
Energia	86
Kütus	86
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	271

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	1 323
Muud	132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 455

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	380
Sotsiaalmaksud	126
Kokku tööjõukulud	506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

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

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

	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 ettevõtjad	572

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

Aruande digitaalallkirjad

Tihvan OÜ (registrikood: 12104176) 09.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN VINTER	Juhatuse liige	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 334
Kokku	4 334
Jaotamine	
Dividendideks	2 500
Kokku	2 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7845	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6553313
Mobiiltelefon	+372 5169453
E-posti aadress	ann.vinter@gmail.com