

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.03.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2012

ärinimi: Terkal OÜ

registrikood: 12249153

tänavanimi, maja number: Kivipõllu 10a

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76506

telefon: +372 56637031

e-posti aadress: terje@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Terkal OÜ põhitegevusalaks on ärisüsteemi õpetamine ja selle kopeerimine läbi inimeste arendamise ja koolitamise. Osalemine Network 21 rahvusvahelises liidrikoolituses (juhtimine, eestvedamine).

Ettevõtte teeb koostööd Amway Poola esindusega ning äritegevuseks on Amway Äri käitamine.

2012-2013 majandusaastal on plaanis jätkata valitud tegevusaladel ka eksporditurgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2012	14.03.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	107	0
Nõuded ja ettemaksed	2 625	2 500
Kokku käibevara	2 732	2 500
Kokku varad	2 732	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	230	0
Kokku lühiajalised kohustused	230	0
Kokku kohustused	230	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	0
Kokku omakapital	2 502	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	2 732	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.03.2012 - 31.08.2012
Müügitulu	1 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163
Mitmesugused tegevuskulud	-1 243
Ärikasum (kahjum)	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.03.2012 - 31.08.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125
Kokku rahavood äritegevusest	-123
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	230
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	230
Kokku rahavood	107
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.03.2012	2 500		2 500
14.03.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2	2
31.08.2012	2 500	2	2 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terkal OÜ 2011-2012. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes

valmidusastme meetodist.

Kulud

Ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse tulude - kulude vastavuse printsiibi alusel, st. ostetud kaubad ja teenused kajastatakse kuluna tulude tekkimise perioodis.

Üldhaldus ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2012
Nõue osaniku vastu	2 500
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 625

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	230

Aruande digitaalallkirjad

Terkal OÜ (registrikood: 12249153) 14.03.2012 - 31.08.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE ROHTMETS	Juhatuse liige	15.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	2
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2
Kokku	2

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1408	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Rohtmets	47101280300	Kivipõllu 10A, Saue linn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56637031
E-posti aadress	terje@hot.ee