

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TH Investments OÜ

registrikood: 12454887

tänava/talu nimi, Pootsmani tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51017

e-posti aadress: timo.hermlin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TH Investments OÜ näol on tegemist investeerimisettevõttega - 2020. ja 2021. aastatel soetati/müüdi erinevate riikide börsiaktseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	226 173	17 969	2
Finantsinvesteeringud	182 547	205 692	3
Nõuded ja ettemaksed	13 911	106	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 667	0	
Muud nõuded	244	106	
Kokku käibevarad	422 631	223 767	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 049 245	192 870	4
Nõuded ja ettemaksed	40 000	0	
Laenunõuded	40 000	0	7
Kokku põhivarad	1 089 245	192 870	
Kokku varad	1 511 876	416 637	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Ülekurss	267 500	267 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 387	181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 095 239	146 206	
Kokku omakapital	1 511 876	416 637	
Kokku kohustised ja omakapital	1 511 876	416 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-68 887	-456	
Ärikasum (kahjum)	-68 887	-456	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 164 114	147 828	3,4
Intressitulud	12	2	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 095 239	146 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 095 239	146 206	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TH Investments OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Vastavalt raamatupidamise seadusele on TH Investments OÜ finantsnäitajate poolest väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2021. aastast on kasumiaruanne esitatud skeem 1 põhjal. Finantstulemustele see mõju ei avalda.

Raha

Raha kajastatakse arvelduskontode jäägina.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a.esimene arvesse võetav aasta.

Finantsinvesteeringutelt saadud dividendide tulumaks, mis on väliriigis tasutud kajastatakse edasilükkunud tulumaksu nõudena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	226 173	17 969
Kokku raha	226 173	17 969

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	0	0
Soetamine	185 378	185 378
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	20 314	20 314
31.12.2020	205 692	205 692
Kajastatud õiglases väärtuses	205 692	205 692
Soetamine	173 565	173 565
Müük müügihinnas või lunastamine	-228 801	-228 801
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	32 091	32 091
31.12.2021	182 547	182 547
Kajastatud õiglases väärtuses	182 547	182 547

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	270 018	270 018
Müük müügihinnas või lunastamine	-204 728	-204 728
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	127 580	127 580
31.12.2020	192 870	192 870
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	192 870	192 870
Soetamine	1 612 000	1 612 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 612 000	-1 612 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	856 375	856 375
31.12.2021	1 049 245	1 049 245

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	100	100
25 eurot osak		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000	40 000
Kokku antud laenud	0	40 000	40 000

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 333
Kokku ostetud	68 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

TH Investments OÜ (registrikood: 12454887) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO HERMLIN	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 095 239
Kokku	1 241 626
Jaotamine	
Kokku	1 241 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 095 239
Kokku	1 241 626
Jaotamine	
Kokku	1 241 626

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Hermlin	38101032749	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	timo.hermlin@gmail.com