

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: TH Design & Planning OÜ

registrikood: 14036094

tänavatänu nimi: Laki tn 9a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +358 405696990

e-posti aadress: tero.halonen@rinaldo-interior.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TH Design & Planning OÜ on asutatud 20.04.2016 a.

Ettevõtte peamine tegevusala on ehitus- ja projekteerimisalane nõustamine ja konsultatsioon. 2016-2017 majandusaastal puudusid lepingulised töötajad, kõik teenused osteti sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	375	939	2
Nõuded ja ettemaksed	3 739	3 627	3
Kokku käibevarad	4 114	4 566	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 337	60 940	
Immateriaalsed põhivarad	48 526	51 149	6
Kokku põhivarad	105 863	112 089	
Kokku varad	109 977	116 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	748	199	8
Kokku lühiajalised kohustised	748	199	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	101 243	113 100	7
Kokku pikaajalised kohustised	101 243	113 100	
Kokku kohustised	101 991	113 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 356	3 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 630	0	
Kokku omakapital	7 986	3 356	
Kokku kohustised ja omakapital	109 977	116 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	21.04.2016 - 31.03.2017	Lisa nr
Müügitulu	7 144	9 145	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 045	-4 478	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 623	-1 311	6
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 532	3 356	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 162	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 630	3 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 630	3 356	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TH Design & Planning OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. EFS 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja

maksumusega alates 1000 eurot.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Arvelduskonto	375	939
Kokku raha	375	939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 739	3 739
Ostjatelt laekumata arved	3 739	3 739
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 739	3 739
	31.03.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 723	1 723
Ostjatelt laekumata arved	1 723	1 723
Muud nõuded	1 904	1 904
Viitlaekumised	1 904	1 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 627	3 627

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17
Käibemaks	454	182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	454	199

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2017	31.03.2018
10308271	Rinaldo Interior OÜ	Eesti	Metallitööstus	63	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2017	Müük	31.03.2018
Rinaldo Interior OÜ	60 940	-3 603	57 337
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 940	-3 603	57 337

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
21.04.2016		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Lisandumised äriühenduste kaudu	52 460	52 460
Amortisatsioonikulu	-1 311	-1 311
31.03.2017		
Soetusmaksumus	52 460	52 460
Akumuleeritud kulum	-1 311	-1 311
Jääkmaksumus	51 149	51 149
Amortisatsioonikulu	-2 623	-2 623
31.03.2018		
Soetusmaksumus	52 460	52 460
Akumuleeritud kulum	-3 934	-3 934
Jääkmaksumus	48 526	48 526

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
T.M.Halonen	101 243	0	101 243		4,5%	EUR	21.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	101 243		101 243				
Laenukohustised kokku	101 243		101 243				
	31.03.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
T.M.Halonen	113 100	0	113 100		4,5%	EUR	21.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	113 100		113 100				
Laenukohustised kokku	113 100		113 100				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	294	294
Maksuvõlad	454	454
Kokku võlad ja ettemaksed	748	748
	31.03.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	199	199
Kokku võlad ja ettemaksed	199	199

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osaühing on asutatud sissemakset tegemata.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	21.04.2016 - 31.03.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 144	9 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 144	9 145
Kokku müügitulu	7 144	9 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon ja projektijuhtimine	7 144	9 145
Kokku müügitulu	7 144	9 145

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	21.04.2016 - 31.03.2017
Mitmesugused bürookulud	1 351	1 373
Lähetuskulud	4 287	2 189
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	190
Muud ostetud teenused	267	360
Muud	140	366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 045	4 478

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2018		31.03.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 739	0	1 723	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	101 243	0	113 100

01.04.2017 - 31.03.2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
T.M.Halonen	11 857	4,5%	EUR	31.12.2021

21.04.2016 - 31.03.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
T.M.Halonen	113 400	300	4,5%	EUR	31.12.2021

Ostud ja müügid

	01.04.2017 - 31.03.2018	21.04.2016 - 31.03.2017
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	7 144	9 145

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2018

TH Design & Planning OÜ (registrikood: 14036094) 01.04.2017 - 31.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERO MARTTI HALONEN	Management board member	05.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 630
Kokku	7 986
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 986
Kokku	7 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	7144	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tero Martti Halonen	36902030095	Finland	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+358 405696990
E-mail address	tero.halonen@rinaldo-interior.com