

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: THS Capital OÜ

registrikood: 14932842

tänavanimi, maja number: Vitamiini tn 7

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50412

telefon: +372 5183098

e-posti aadress: thscapitalou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 6 Intressikulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

THS Capital OÜ on asutatud 2020. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, võlakirjadesse jms finantsvahenditesse.

Osaühingul on üks juhatuse liige, kellele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvestatud. Töötajaid osaühingul ei olnud.

2023. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113 280	53 425	
Finantsinvesteeringud	20 251	78 746	2
Nõuded ja ettemaksed	740	215	
Muud nõuded	620	95	
Ettemaksed	120	120	
Kokku käibevarad	134 271	132 386	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 251	25 595	
Laenunõuded	26 251	25 595	3,9
Kokku põhivarad	26 251	25 595	
Kokku varad	160 522	157 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 095	1 155	
Võlad tarnijatele	300	0	
Muud võlad	2 795	1 155	
Kokku lühiajalised kohustised	3 095	1 155	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	82 000	82 000	4,9
Kokku pikaajalised kohustised	82 000	82 000	
Kokku kohustised	85 095	83 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 576	21 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	53 346	
Kokku omakapital	75 427	74 826	
Kokku kohustised ja omakapital	160 522	157 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-574	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 402	-359	
Ärikasum (kahjum)	-1 976	-359	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 006	52 257	6
Intressikulud	-1 640	-814	7
Muud finantstulud ja -kulud	1 211	2 262	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	601	53 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	53 346	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansivälise varadena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale on kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustatud reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist

Kulud

Kulud kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	48 137	48 137
Soetamine	780 071	780 071
Müük müügihinnas või lunastamine	-801 737	-801 737
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	52 275	52 275
31.12.2021	78 746	78 746
Soetamine	327 800	327 800
Müük müügihinnas või lunastamine	-389 103	-389 103
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 808	2 808
31.12.2022	20 251	20 251

Lisa 3 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen seotud osapoolle	15 000	15 000	2%	EUR	31.12.2025
Laen seotud osapoolle	11 251	11 251	2%	USD	31.12.2025
Laenunõuded	26 251	26 251			
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen seotud osapoolle	15 000	15 000	1%	EUR	01.01.2024
Laen seotud osapoolle	10 595	10 595	1%	USD	01.01.2024
Laenunõuded	25 595	25 595			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	82 000		82 000		2%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	82 000		82 000					
Laenukohustised kokku	82 000		82 000					9

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	15 000		15 000		1%	EUR	01.01.2024	
Laen seotud osapoolelt	67 000		67 000		1%	EUR	10.01.2023	
Pikaajalised laenud kokku	82 000		82 000					
Laenukohustised kokku	82 000		82 000					9

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 808	52 257
Dividendid finantsinvesteeringult	198	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 006	52 257

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	1 640	814
Kokku intressikulud	1 640	814

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	686	2 167
Intressitulud	525	95
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 211	2 262

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	620	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	620	95
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 795	1 155
Kokku võlad ja ettemaksed	2 795	1 155

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 251	25 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 251	25 595
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 000	82 000
Kokku laenukohustised	82 000	82 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 595	0	25 595	95
Kokku antud laenud	25 595	0	25 595	95

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 595	26 251	620
Kokku antud laenud	25 595	26 251	620

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 000	15 000	0	82 000	814
Kokku laenukohustised	67 000	15 000	0	82 000	814

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 000	82 000	1 640
Kokku laenukohustised	82 000	82 000	1 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

THS Capital OÜ (registrikood: 14932842) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER SIBOLT	Juhatuse liige	31.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	75 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	75 177

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183098
E-posti aadress	thscapitalou@gmail.com