

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TP Bilanss OÜ

registrikood: 12066553

tänava/talu nimi, Metsise 4

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5182645

e-posti aadress: tpbilanss@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kasutusrent	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TP Bilanss OÜ asutati 01.03.2011, põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.
Esimesel tegevusaastal oli ettevõtte käive 6347 eurot, aasta lõpetati kasumiga 2445 eurot.

Palgakulu aruandeaastal ei olnud.

Aastal 2012 on firmal plaanis kliente juurde leida ja tegevust suurendada.

Juhatuse liige

Terje Perlova

15.03.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud TP Bilanss OÜ 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. TP Bilanss OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	01.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 973	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 383	2 500	2
Kokku käibevara	5 356	2 500	
Kokku varad	5 356	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279	0	7
Võlad ja ettemaksed	132	0	
Kokku lühiajalised kohustused	411	0	
Kokku kohustused	411	0	
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445	0	
Kokku omakapital	4 945	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	5 356	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	6 347	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-697	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 031	5
Muud ärikulud	-8	
Ärikasum (kahjum)	2 611	
Finantstulud ja -kulud	-166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 611
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-883
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	132
Makstud intressid	-166
Kokku rahavood äritegevusest	1 694
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	762
Saadud laenude tagasimaksed	-483
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	279
Kokku rahavood	1 973
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 973

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.03.2011	0	0	2 500		2 500
01.03.2011			2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 445	2 445
31.12.2011			2 500	2 445	4 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

TP Bilanss OÜ 2011 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete hindamisel vaadatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid 2011 aastal ei esinenud.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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 perioodil, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	01.03.2011
Nõuded ostjate vastu	883	0
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 383	2 500

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.03.2011 - 31.12.2011	
Kasutusrendikulu	588	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	
12 kuu jooksul	1 458	
1-5 aasta jooksul	4 945	
Üle 5 aasta	1 972	

OÜ TP Bilanss on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Mootorsõiduki kasutusrendilepingu alusvaluutaks on euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2011 - 31.12.2011	01.03.2011 - 01.03.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 347	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 347	0
Kokku müügitulu	6 347	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenused	6 347	0
Kokku müügitulu	6 347	0

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.03.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	-55
Mitmesugused bürookulud	-670
reklaamikulud	-28
asutamiskulud	-185
auto kasutusrent	-588
Autoga seotud kulud	-1 208
Muud	-297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 031

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõu kulusid firmal ei olnud aastal 2011

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	279

Aruande digitaalallkirjad

TP Bilanss OÜ (registrikood: 12066553) 01.03.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PERLOVA	Juhatuse liige	26.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445
Kokku	2 445
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 445
Kokku	2 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6347	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Perlova	48302136037		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182645
E-posti aadress	tpbilanss@gmail.com