

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TP Bilanss OÜ

registrikood: 12066553

tänav a nimi, maja number: Murimäe tee 6A

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76404

telefon: +372 5182645

e-posti aadress: tpbilanss@gmail.com

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 Kasutusrent	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TP Bilanss OÜ asutati 01.03.2011, põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.

2012. a. majandusaastal oli ettevõtte käive 11 042 eurot, aasta lõpetati kasumiga 2 760 eurot.

Palgakulu aruandeaastal ei olnud.

Aastal 2013 on firmal plaanis kliente juurde leida ja tegevust suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 818	1 973	
Nõuded ja ettemaksed	4 468	883	2,8
Kokku käibevara	8 286	2 856	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 500	2,8
Kokku põhivara	0	2 500	
Kokku varad	8 286	5 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279	279	8
Võlad ja ettemaksed	302	132	
Kokku lühiajalised kohustused	581	411	
Kokku kohustused	581	411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Kohustuslik reservkapital	122	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 760	2 445	
Kokku omakapital	7 705	4 945	
Kokku kohustused ja omakapital	8 286	5 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	01.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	11 042	6 347	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76	-697	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 907	-3 031	6
Muud ärikulud	0	-8	
Ärikasum (kahjum)	3 059	2 611	
Finantstulud ja -kulud	-299	-166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 760	2 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 760	2 445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	01.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 059	2 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 085	-883	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	170	132	
Laekunud intressid	3	0	
Makstud intressid	-302	-166	
Kokku rahavood äritegevusest	1 845	1 694	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	762	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-483	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	279	
Kokku rahavood	1 845	1 973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 973	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 845	1 973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 818	1 973	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.03.2011	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		2 445	2 445
31.12.2011	2 500		2 445	4 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		2 760	2 760
Muutused reservides	0	122	-122	0
31.12.2012	2 500	122	5 083	7 705

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TP Bilanss OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud 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 2012. aastal ei esinenud.

Rendid

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt 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 1.01.2009 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 ettevõtetele 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 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, 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 725	1 725	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 725	1 725	0	0
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 468	4 468	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	883	883	0	0
Ostjatelt laekumata arved	883	883	0	0
Nõue osaniku vastu	2 500	0	2 500	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 383	883	2 500	0

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	01.03.2011 - 31.12.2011
Kasutusrendikulu	1 458	588
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 527	1 458
1-5 aasta jooksul	5 390	4 945
Üle 5 aasta	0	1 972

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

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Terje Perlova'le kuulub osa väärtusega 2 500 eurot.		

TP Bilanss OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 4 955 eurot (31. detsember 2011: 2 323 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 041 eurot (31. detsembril 2011: 488 eurot).

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	01.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 042	6 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 042	6 347
Kokku müügitulu	11 042	6 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	11 042	6 347
Kokku müügitulu	11 042	6 347

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	01.03.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	-55	-55
Mitmesugused bürookulud	-2 577	-670
Reklaamikulud	-319	-28
Asutamiskulud	0	-185
Auto kasutusrent	-1 458	-588
Autoga seotud kulud	-3 262	-1 208
Muud	-236	-297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 907	-3 031

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2012. a. majandusaastal töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	279	2 500	279

2012	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
01.03.2011 - 31.12.2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	762	-483

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TP Bilanss OÜ (registrikood: 12066553) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PERLOVA	Juhatuse liige	16.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 760
Kokku	5 083
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	128
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 955
Kokku	5 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11042	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