

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Rahaboss

registrikood: 12178128

tänava/talu nimi, Tõnise maja

maja ja korteri number:

alevik: Laekvere alevik

vald: Laekvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46501

telefon: +372 56242756

e-posti aadress: hielaid@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

TH Investing Group OÜ on asutatud 18.10.2011 aastal. Ettevõtte tegeleb peamiselt müügiteenuse pakkumisega. 2012 aasta käibest 100% moodustas müügiteenuse osutamine Ameerika Ühendriikides.

Ettevõtte 2012 aastal põhivarasse ei investeerinud.

Ettevõtte pole palgalisi töötajaid.

Tegevjuhtkonnale 2012 aastal tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

2013 aastal loodetakse jätkata tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	18.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 480	0	2
Nõuded ja ettemaksed	820	0	3
Kokku käibevara	11 300	0	
Kokku varad	11 300	0	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 300	0	
Kokku omakapital	11 300	0	
Kokku kohustused ja omakapital	11 300	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.10.2011 - 31.12.2012	18.10.2011 - 18.10.2011	Lisa nr
Müügitulu	11 547	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-42	0	6
Muud ärikulud	-206	0	
Ärikasum (kahjum)	11 299	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 300	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 300	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.10.2011 - 31.12.2012	18.10.2011 - 18.10.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 299	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-820	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 480	0	
Kokku rahavood	10 480	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 480	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 480	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.10.2011	2 500	-2 500		0
18.10.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 300	11 300
31.12.2012	2 500	-2 500	11 300	11 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TH Investing Group OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatel laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 639 eurot. Vara mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Kontoritehnika 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. TH Investing Group OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju TH Investing Group OÜ äriistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslast ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadav tulu on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse koheselt peale teenuse osutamist. Pikal perioodil osutatava teenuse korral kajastatakse tulu teenuse müügist lähtudes valmidusastme meetodist: teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

TH Investing Group OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1

Rahakäibe aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	18.10.2011
Sularaha kassas	3 800	0
Arvelduskontod	6 680	0
Kokku raha	10 480	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	820	820		
Laenunõuded	820	820		
Kokku nõuded ja ettemaksed	820	820		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	18.10.2011 - 31.12.2012	18.10.2011 - 18.10.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	11 547	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 547	0
Kokku müügitulu	11 547	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiteenus	11 547	0
Kokku müügitulu	11 547	0

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.10.2011 - 31.12.2012	18.10.2011 - 18.10.2011
Pangateenus	-42	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte palgalisi töötajaid ei ole.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.10.2011 - 31.12.2012	18.10.2011 - 18.10.2011
Intressitulud	1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhtkonnale 2012 aastal tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____27.09.2013_____

TH Investing Group OÜ (registrikood: 12178128) 18.10.2011 - 31.12.2012
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi
Tõnu Hiie laid

Allkirjastaja roll
Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri
27.09.2013



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 300
Kokku	11 300
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 300
Kokku	11 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	11547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Hiilaid	38205010275	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56242756
E-posti aadress	hiilaid@gmail.com