

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TP Bilanss OÜ

registrikood: 12066553

tänavanimi, maja ja korteri number: Murimäe tee 6A

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76404

telefon: +372 5182645

e-posti aadress: info@tpbilanss.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

TP Bilanss OÜ asutati 01.03.2011, põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.

2013. a. majandusaastal oli ettevõtte käive 17 969 eurot (2012. aastal oli 11 042 eurot), aasta lõpetati kasumiga 3 322 eurot (2012. aastal oli 2 760 eurot).

Palgakulu aruandeaastal ei olnud.

Aastal 2014 on ettevõttel plaanis kliente juurde leida ja tegevust suurendada.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu EUR	17 969	11 042
Puhaskasum EUR	3 322	2 760
Puhasrentaablus %	18,5	25,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23,88	14,26
ROA %	28,9	33,3
ROE %	30,1	35,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 280	3 818	2
Nõuded ja ettemaksed	5 229	4 468	3, 4
Kokku käibevara	11 509	8 286	
Kokku varad	11 509	8 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279	279	6, 12
Võlad ja ettemaksed	203	302	4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	482	581	
Kokku kohustused	482	581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	122	122	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 083	2 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 322	2 760	
Kokku omakapital	11 027	7 705	
Kokku kohustused ja omakapital	11 509	8 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	17 969	11 042	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-349	-76	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 878	-7 907	10
Muud ärikulud	-223	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 519	3 059	
Intressikulud	-197	-299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 322	2 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 322	2 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 519	3 059	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-761	-1 085	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-99	170	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	-197	-302	
Kokku rahavood äritegevusest	2 462	1 845	
Kokku rahavood	2 462	1 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 818	1 973	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 462	1 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 280	3 818	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	2 445	4 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 760	2 760
Muutused reservides	0	122	-122	0
31.12.2012	2 500	122	5 083	7 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 322	3 322
31.12.2013	2 500	122	8 405	11 027

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TP Bilanss OÜ 2013. 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.

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). Nõute hindamisel vaadatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid 2013. 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.

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.

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.

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 ettevõtete 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	798	236
Swedbank	5 482	3 582
Kokku raha	6 280	3 818

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 089	5 089	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 089	5 089	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 229	5 229	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 468	4 468	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	116	217	0
Ettemaksukonto jääk	140		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	116	243	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 527	1 458
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 599	1 527
1-5 aasta jooksul	3 791	5 390

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	279	279			EUR
Lühiajalised laenud kokku	279	279			
Laenukohustused kokku	279	279			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	279	279			EUR
Lühiajalised laenud kokku	279	279			
Laenukohustused kokku	279	279			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	87	87	0	0	
Maksuvõlad	116	116	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	203	203	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	302	302	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	302	302	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 500 eurot.		

TP Bilanss OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 8 277 eurot (31. detsember 2012: 4 955 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 738 eurot (31. detsembril 2012: 1 041 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 969	11 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 969	11 042
Kokku müügitulu	17 969	11 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	17 969	11 042
Kokku müügitulu	17 969	11 042

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-270	-55	
Mitmesugused bürookulud	-8 202	-2 577	
Reklaamikulud	-332	-319	
Asutamiskulud	0	0	
Auto kasutusrent	-1 527	-1 458	5
Autoga seotud kulud	-3 222	-3 262	
Muud	-325	-236	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 878	-7 907	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2013. a. majandusaastal raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	279	2 500	279

2013. a. majandusaastal ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2014

TP Bilanss OÜ (registrikood: 12066553) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PERLOVA	Juhatuse liige	02.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 322
Kokku	8 405
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	128
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 277
Kokku	8 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 322
Kokku	8 405
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	128
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 277
Kokku	8 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17969	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	info@tpbilanss.ee