

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS

registrikood: 11076816

tänavatalu nimi, Aleksandri 1-36
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 7302155

faks: +372 7344466

e-posti aadress: hiid@hiid.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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS 2011. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Asutamine:

AS Tripathi Mody Investments registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 20.12.2004.;

2011.a.tegevused:

Seoses üldise majandusolukorraga aktiivne tegevus ajutiselt katkestatud

Peamised eesmärgid 2012.a.

Aktiivne tegevus ajutiselt katkestatud. Tingituna üldisest majandusolukorra paranemisest firma jätkab tegevust.

Finantssuhtarvud

	2011.a.	2010.a.	Valem
Puhas käibekapital ehk töökapital	30858	29857	Käibevara - Lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	13,0	17,4	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevalmiduse kordaja	0,18	0,26	Raha / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	8,0	5,7	Kogu võlgnevus/Vara x 100
Koguvara tulutoovuse tase(ROA)	3,0	4,3	Aruande aasta kasum/Keskmine varad x 100
Omakapitali tulutase(ROE)	3,2	4,6	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	474	475	2
Nõuded ja ettemaksed	32 991	31 202	3
Kokku käibevara	33 465	31 677	
Kokku varad	33 465	31 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 826	1 108	4
Võlad ja ettemaksed	781	712	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 607	1 820	
Kokku kohustused	2 607	1 820	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Kohustuslik reservkapital	305	305	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 987	2 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001	1 377	
Kokku omakapital	30 858	29 857	
Kokku kohustused ja omakapital	33 465	31 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 790	1 790	8
Muud äritulud	0	-358	
Muud ärikulud	-719	0	
Ärikasum (kahjum)	1 071	1 432	
Finantstulud ja -kulud	-70	-55	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 001	1 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001	1 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 071	1 432	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 790	-1 791	5
Kokku rahavood äritegevusest	-719	-359	3
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	718	357	4
Saadud laenude tagasimaksed	0	-335	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	718	22	
Kokku rahavood	-1	-337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	475	812	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	-337	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	474	475	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	305	2 610	28 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 377	1 377
31.12.2010	25 565	305	3 987	29 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 001	1 001
31.12.2011	25 565	305	4 988	30 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tripathi Mody Investments 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse

Arvestus -ja esundusvaluutaks on euro

Kasumiaruanne on skeem 1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulenevalt põhitegevuse eripärast (laenude andmine ja võtmine) kasutab AS Tripathi Mody Investments raamatupidamiseseaduse lisas 2 tooduga võrreldes erinevat kasumiaruande skeemi

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil AS Tripathi Mody saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

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.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Rendid

Müügi-tagasirendina on käsitletud vara ostmist ja samas kohe selle tagasirentimist müüjale. Rendimaksed ja ostuhind on tavaliselt omavahel seotud, sest need lepitakse kokku ühe tehingu raames.

Müügi-tagasirendid kapitalirendi tingimustel kajastatakse kui finantseerimistegevust, s.t ostetud vara jääb müüja bilanssi ja makstud raha (ostuhind) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust.

Ostuhinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressituluna

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Lisa Tingimuslikud kohustused

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärisuhetele. AS Tripathi Mody

INVESTMENTS seotud osapoolteks on:

- Omanikettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ärilistele otsustele;
- punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	473	474
Arvelduskontod	1	1
Kokku raha	474	475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	32 991	31 202
Laenunõuded	25 622	25 622
Intressinõuded	7 369	5 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 991	31 202

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 826	1 826		
Lühiajalised laenud kokku	1 826	1 826		
Laenukohustused kokku	1 826	1 826		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 108	1 108		
Lühiajalised laenud kokku	1 108	1 108		
Laenukohustused kokku	1 108	1 108		

Lühiajalised laenud antud tagatiseta.Laenu % 5-7

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	781	712
Intressivõlad	195	125
Dividendivõlad	463	463
Muud viitvõlad	123	124
Kokku võlad ja ettemaksed	781	712

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 941	3 150
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 047	837
Kokku tingimuslikud kohustused	4 988	3 987

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 790	1 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 790	1 790
Kokku müügitulu	1 790	1 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressi tulud antud laenudelt	1 790	1 790
Kokku müügitulu	1 790	1 790

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-70	-55
Kokku finantstulud ja -kulud	-70	-55

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei kasutanud. Ostame teenuseid teistelt firmadelt

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 021	0	1 233

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	0	54	0

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale palka ega muid hüvitisi makstud ei ole
Seotud osapooltelt: saadud laenu 718 euro.saadud laenude tagasimaksed
0 euro

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS (registrikood: 11076816) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NARESH MODY	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TRIPATHI MODY INVESTMENTS (registrikood: 11076816) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001
Kokku	4 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	1790	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302155
Faks	+372 7344466
E-posti aadress	hiid@hiid.ee