

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: TK Balti Capital OÜ

registrikood: 11536985

tänava nimi, Vormsi 18-116

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 22 555

e-posti aadress: truvo.ennemuist@mail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Osakapital	16
Lisa 8 Müügitulu	17
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 12 Tulumaks	21
Lisa 13 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ TK Balti Capital asutati aastal 2008. Ettevõtte peamine tegevusala 2009. aastal oli ehitus- ja remonttööd.

2009. aastal alustati laenuteenuse pakkumisega juriidilistele ja füüsilistele isikutele tulu teenimise eesmärgil.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ TK Balti Capital müügitulu 555 667 kooni.

Tegevuskulud olid 44 648 krooni.

Ettevõtte lõpetas 2009. aasta kasumiga summas 678 154 krooni.

Ettevõtte tegevusele võib anda rahuldava hinnangu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ TK Balti Capital 2009. aastal töötajaid polnud .

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest: Truvo Ennemuist

Juhatuse liikmele maksti tasusid 2009.aastal 9 767 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

TK Balti Capital OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on samade tegevusvaldkondadega jätkamine.

TK Balti Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ TK Balti Capital 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ TK Balti Capital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinnas, 10. juunil 2010

Truvo Ennemuist juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 822	9 957	
Nõuded ja ettemaksed	498 676	37 926	2,3,4,11
Varud	491 971	0	5
Kokku käibevara	994 469	47 883	
Kokku varad	994 469	47 883	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 000	
Võlad ja ettemaksed	283 432	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	283 432	15 000	
Kokku kohustused	283 432	15 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 117	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678 154	-7 117	
Kokku omakapital	711 037	32 883	
Kokku kohustused ja omakapital	994 469	47 883	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	24.09.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	555 667	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 314	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 648	-7 117	9
Tööjõukulud	-13 127	0	10
Ärikasum (-kahjum)	494 578	-7 117	
Finantstulud ja -kulud	183 576	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	678 154	-7 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678 154	-7 117	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	24.09.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	494 578	-7 117	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 938	-37 926	2,3
Varude muutus	-491 971	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	278 713	0	6
Laekunud intressid	35 607	0	4,11
Kokku rahavood äritegevusest	342 865	-45 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-334 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-334 000		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	15 000	
Kokku rahavood	-6 135	-30 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 957	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 135	-30 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 822	9 957	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-7 117	-7 117
Muutused reservides	40 000		40 000
31.12.2008	40 000	-7 117	32 883
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		678 154	678 154
31.12.2009	40 000	671 037	711 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TK Balti Capital 2009. 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eestsaadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamise arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning

siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2008. aastal kehtis samuti maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. 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

Seotud osapooled

OÜ TK Balti Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: Juhatuse liikmeid ning nendega ja nende pereliikmetega seotud firmasid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 719	547	3
Muud nõuded	489 238	34 400	4,11
Ettemaksed	4 719	2 979	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	498 676	37 926	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	248	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 994	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 223	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	410	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 471		547	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 719	5 627	547	0

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	334 000	334 000			
Intressinõuded	152 688	152 688			11
Muud nõuded	2 550	2 550			
Kokku muud nõuded	489 238	489 238			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	34 400	34 400			
Kokku muud nõuded	34 400	34 400			

Kõik ettevõtte nõuded on Eesti kroonides või eurodes. Laenuintress on 2%-13%.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Lõpetamata toodang	491 971
Kokku varud	491 971

Varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud ei ole.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	273 086	
Maksuvõlad	5 627	3
Muud võlad	4 719	
Kokku võlad ja ettemaksud	283 432	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	24.09.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	555 667	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	555 667	0
Kokku müügitulu	555 667	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	24.09.2008 - 31.12.2008
Ehitus ja remonttööd	555 667	0
Kokku müügitulu	555 667	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	24.09.2008 - 31.12.2008
Mitmesugused bürookulud	44 648	7 117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 648	7 117

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	9 767
Sotsiaalmaksud	3 360
Kokku tööjõukulud	13 127

OÜ TK Balti Capital ei ole töötajaid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Intressitulud	188 295	4
Intressikulud	4 719	
Muud intressikulud	4 719	
Kokku finantstulud ja -kulud	193 014	

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 671 037(31. detsember 2008: -7 117) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Moodustatakse eraldi kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni ja avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 530 119 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 140 918 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	24.09.2008 - 31.12.2008
Arvestatud tasu	9 767	0

TK Balti Capital OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TK Balti Capital OÜ (registrikood: 11536985) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRUVO ENNEMUIST	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678 154
Kokku	671 037
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 037
Kokku	671 037

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678 154
Kokku	671 037
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 037
Kokku	671 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	555667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Truvo Ennemuist	37506170214	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022555
E-posti aadress	truvo.ennemuist@mail.ee