

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: 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

| | |
|---|----|
| 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Muud nõuded | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused | 10 |
| Lisa 6 Varud | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 8 Osakapital | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu | 12 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud | 12 |
| Lisa 11 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 12 Tulumaks | 12 |
| Lisa 13 Seotud osapooled | 13 |
| Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva | 13 |

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ TK Balti Capital asutati aastal 2008. Ettevõtte peamine tegevusala 2010. aastal oli ehitus- ja remonttööd ning inkassoteenuste osutamine. 2009. aastal alustati laenuteenuse pakkumisega juriidilistele ja füüsilistele isikutele tulu teenimise eesmärgil.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ TK Balti Capital müügitulu 403 393 kooni.

Tegevuskulud olid 44 274 krooni.

Ettevõtte lõpetas 2010. aasta kasumiga summas 92 728 krooni.

Ettevõtte tegevusele võib anda rahuldava hinnangu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ TK Balti Capital oli 2010. aastal 1 töötaja.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest: Truvo Ennemuist

Juhatusel liikmele tasusid 2010.aastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

TK Balti Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 | Lisa nr |
|--|------------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 53 872 | 3 822 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 271 751 | 498 676 | 2,4 |
| Varud | 889 221 | 491 971 | 6 |
| Kokku käibevara | 1 214 844 | 994 469 | |
| Kokku varad | 1 214 844 | 994 469 | |
| | | | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 17 790 | 0 | 5,13 |
| Võlad ja ettemaksud | 393 289 | 283 432 | 3,7 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 411 079 | 283 432 | |
| Kokku kohustused | 411 079 | 283 432 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 40 000 | 40 000 | 8 |
| Kohustuslik reservkapital | 4 000 | 0 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 667 037 | -7 117 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 92 728 | 678 154 | |
| Kokku omakapital | 803 765 | 711 037 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 214 844 | 994 469 | |

Kasumiaruanne

(kroonides)

| | 2010 | 2009 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 403 393 | 555 667 | 9 |
| Muud äritulud | 1 250 | 0 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -176 807 | -3 314 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -44 274 | -44 648 | 10 |
| Tööjõukulud | -35 082 | -13 127 | 11 |
| Muud ärikulud | -4 018 | 0 | |
| Ärikasum (-kahjum) | 144 462 | 494 578 | |
| | | | |
| Finantstulud ja -kulud | -51 734 | 183 576 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 92 728 | 678 154 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 92 728 | 678 154 | |

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2010 | 2009 | Lisa nr |
|---|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 144 462 | 494 578 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 2 250 | 25 938 | 2 |
| Varude muutus | -397 249 | -491 971 | 6 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 113 896 | 278 713 | 3,7 |
| Laekunud intressid | 92 499 | 35 607 | |
| Makstud intressid | -4 038 | 0 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | -48 180 | 342 865 | |
| | | | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Antud laenud | -216 050 | -334 000 | 4 |
| Antud laenude tagasimaksed | 296 490 | 0 | 4 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 80 440 | -334 000 | |
| | | | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 636 500 | 0 | 5,13 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -618 710 | -15 000 | 5,13 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 17 790 | -15 000 | |
| Kokku rahavood | 50 050 | -6 135 | |
| | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 3 822 | 9 957 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 50 050 | -6 135 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 53 872 | 3 822 | |

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 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 |
| | | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | 92 728 | 92 728 |
| Muutused reservides | | 4 000 | -4 000 | |
| 31.12.2010 | 40 000 | 4 000 | 759 765 | 803 765 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TK Balti Capital 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 õiglase 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 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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 ettevõtete 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 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisainformatsioon

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0 | 4 719 | |
| Muud nõuded | 262 013 | 489 238 | 4 |
| Laenunõuded | | | |
| Intressinõuded | | | |
| Ettemaksed | 9 738 | 4 719 | |
| Kokku Nõuded ja ettemaksed | 271 751 | 498 676 | |

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

| | 31.12.2010 | | 31.12.2009 | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | | 10 425 | 248 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 830 | | 1 994 |
| Sotsiaalmaks | | 2 872 | | 3 223 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 366 | | 410 |
| Ettemaksukonto jääk | 0 | | 4 471 | |
| Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 14 493 | 4 719 | 5 627 |

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

| | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenu nõuded | 253 560 | 253 560 | | |
| Intressinõuded | 8 453 | 8 453 | | |
| Kokku muud nõuded | 262 013 | 262 013 | | |

| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenu nõuded | 334 000 | 334 000 | | |
| Intressinõuded | 152 688 | 152 688 | | |
| Muud nõuded | 2 550 | 2 550 | | |
| Kokku muud nõuded | 489 238 | 489 238 | | |

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

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

| | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Eraisik | 17 790 | 17 790 | | | EEK | 2011 | 13 |
| Lühiajalised laenud kokku | 17 790 | 17 790 | | | | | |
| Laenukohustused kokku | 17 790 | 17 790 | | | | | |

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Lõpetamata toodang | 811 645 | 491 971 |
| Müügiks ostetud kaubad | 77 576 | 0 |
| Kokku varud | 889 221 | 491 971 |

Varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 374 303 | 273 086 | |
| Võlad töövõtjatele | 3 813 | 0 | |
| Maksuvõlad | 14 493 | 5 627 | 3 |
| Muud võlad | 680 | 4 719 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 393 289 | 283 432 | |

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 40 000 | 40 000 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2010 | 2009 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 403 393 | 555 667 |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele | 403 393 | 555 667 |
| Kokku müügitulu | 403 393 | 555 667 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| | 2010 | 2009 |
| Ehitus ja remonttööd | 60 000 | 555 667 |
| Inkassoteenused | 169 956 | 0 |
| Muu müügiteenus | 171 570 | 0 |
| Sõidukite rent | 1 867 | 0 |
| Kokku müügitulu | 403 393 | 555 667 |

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

| | 2010 | 2009 |
|--|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud | 44 274 | 44 648 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 44 274 | 44 648 |

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

| | 2010 | 2009 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 26 100 | 9 767 |
| Sotsiaalmaksud | 8 982 | 3 360 |
| Kokku tööjõukulud | 35 082 | 13 127 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 0 |

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 759 765(31. detsember 2009: 667 037) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata ja avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 600 214 (31. detsember 2009: 526 959) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 159 551 (31. detsember 2009: 140 078)krooni.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|------------|------------|
| | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 17 790 | 0 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|------|-------|
| | 2010 | 2009 |
| Arvestatud tasu | 0 | 9 767 |

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

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Üleminek eurole

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

TK Balti Capital OÜ (registrikood: 11536985) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TRUVO KIVIRAI | Juhatuse liige | 04.07.2011 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

| | 2010 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 667 037 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 92 728 |
| Kokku | 759 765 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 759 765 |
| Kokku | 759 765 |

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

| | 31.12.2010 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 667 037 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 92 728 |
| Kokku | 759 765 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 759 765 |
| Kokku | 759 765 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|--------------|-----------------|---------------|----------------|
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991 | 171570 | 42.53% | Jah |
| Inkassoteenus ja krediidiinfo | 82911 | 169956 | 42.13% | Ei |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus | 41201 | 60000 | 14.87% | Ei |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent | 77111 | 1867 | 0.46% | Ei |

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 |