

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Nett tikand

registrikood: 11564547

**tänava/talu nimi, Sarapiku,
maja ja korteri number:**

küla: Liiva küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94701

telefon: +372 5034662

e-posti aadress: triinu.traumann@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Käive

2011.a. netokäive oli 12 199 eurot, see on 31%väiksem kui 2010.aastal (17 759)

Investeeringud ja tegevus

2011.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 1 601 eurot.

Ettevõtte alustas tööd veebruaris 2009. OÜ Nett Tikand põhitegevuseks on rõivastele ja kodusisustuskaupadele valmistatud masintikand.

2010.a loodi tööhõiveameti toetusel ettevõttesse üks lisa töökoht, 2011.a lõpus näitas kohalik turg, et sellisel väikesel ettevõttel ei ole võimalik kahe töötajaga majandada.

Töötajad ja juhatus

2011.a. arvestati ettevõttes töötasudeks 3 460 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 1 718 eurot

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka ettevõtte palgal ja kellele arvestati tasu 2 381 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 1 138 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ'l Nett Tikand on järgmisel aastal plaanis osaleda ka üle Eesti toimuvatel käsitöölaatadel ja messidel, et reklaamida oma toodangut ka väljaspool Muhumaad ja Saare maakonda. Suurendada ettevõtte töötajaskonda, leida uusi kaubanduspindu oma tootangu realiseerimiseks

Juhatuse liige

Triinu Traumann

(allkirjastatakse digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 094	2 136	
Nõuded ja ettemaksed	493	1 004	
Varud	2 555	4 168	
Kokku käibevara	4 142	7 308	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 243	9 381	3
Immateriaalne põhivara	519	248	
Kokku põhivara	10 762	9 629	
Kokku varad	14 904	16 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	957	1 475	4
Kokku lühiajalised kohustused	957	1 475	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 308	8 564	
Kokku pikaajalised kohustused	8 308	8 564	
Kokku kohustused	9 265	10 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 086	2 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259	1 366	
Kokku omakapital	5 639	6 898	
Kokku kohustused ja omakapital	14 904	16 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 199	17 759	5
Muud äritulud	377	1 007	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 135	-8 543	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 053	-502	
Tööjõukulud	-5 178	-7 835	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-469	-519	
Ärikasum (kahjum)	-1 259	1 367	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 259	1 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259	1 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 259	1 367
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	469	519
Kokku korrigeerimised	469	519
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	510	14
Varude muutus	1 613	-1 664
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-518	971
Kokku rahavood äritegevusest	815	1 207
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 601	-248
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 601	-248
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-256	-383
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-256	-383
Kokku rahavood	-1 042	576
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 136	1 560
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 042	576
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 094	2 136

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 976	5 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 366	1 366
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	4 086	6 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 259	-1 259
31.12.2011	2 556	256	2 827	5 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aruande koostamise alused

OÜ Nett Tikand 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Nett Tikand 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatel saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

5 %

Inventar ja tööriistad

20 %

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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

Ettevõtte tulu 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute ja residendist füüsiliste isikute vahel.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhl kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	72	420
Üksikisiku tulumaks	29	50
Sotsiaalmaks	94	189
Kohustuslik kogumispension	3	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	198	671

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	10 375	10 375	10 375
Akumuleeritud kulum	-475	-475	-475
Jääkmaksumus	9 900	9 900	9 900
Amortisatsioonikulu	-519	-519	-519
31.12.2010			
Soetusmaksumus	10 375	10 375	10 375
Akumuleeritud kulum	-994	-994	-994
Jääkmaksumus	9 381	9 381	9 381
Ostud ja parendused	1 331	1 331	1 331
Amortisatsioonikulu	-469	-469	-469
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 706	11 706	11 706
Akumuleeritud kulum	-1 463	-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	10 243	10 243	10 243

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	308	56
Võlad töövõtjatele	300	556
Maksuvõlad	198	671
Muud võlad	151	192
Muud viitvõlad	151	192
Kokku võlad ja ettemaksed	957	1 475

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 199	17 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 199	17 759
Kokku müügitulu	12 199	17 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kauba müügist	12 199	17 759
Kokku müügitulu	12 199	17 759

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 460	5 732
Sotsiaalmaksud	1 718	2 103
Kokku tööjõukulud	5 178	7 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 308	8 564

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 381	4 631

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Nett tikand (registrikood: 11564547) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU TRAUMANN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259
Kokku	2 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 827
Kokku	2 827

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259
Kokku	2 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tekstiilitootmine, sh kaunistusnööri-, tülli-, pitsi-, paela- ja tikanditootmine	13991	12199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Traumann	48010030045		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034662
E-posti aadress	triinu.traumann@gmail.com