

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TIKT TRADING OÜ

registrikood: 11287756

tänavatalu nimi, Välgu 2-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Märja alevik

vald: Tähtvere vald

postisihtnumber: 51015

maakond: Tartu maakond

telefon: 749 3565

faks:

e-posti aadress: alatalo606@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

TiktTrading OÜ asutamisotsus on koostatud 08.09.2006. aastal (notari ametitoimingute raamaturegistreerimise number 5132).

Äriregistri B-osa registrikaart, millele on tehtud kanded:

1. kanne kinnitatud 25.09.2006
2. muudatuskanne 19.12.2006

Majandustegevusega alustati 2006. aasta oktoobris. Põhiliselt on tehtud autokoolidele allhankelepingute alusel sõidu täiendõpet. Spetsiaalse õppesõiduauto Volkswagen GOLF renditi kasutusrendi alusel.

Ettevõtte tulud aruandeperioodil 01.01.2009 kuni 31.12.2009 olid 237 549.00 (kakssada kolmkümmend seitse tuhat viissada nelikümmend üheksa) krooni. 2009. aasta lõppes positiivse tulemiga 15 580.00 (viisteist tuhat viissada kaheksakümmend) krooni.

2009. aastal moodustati kohustuslik reservfond 4 000.00 (neli tuhat) krooni.

2009.aasta puhaskasum 15 580.00 (viisteist tuhat viissada kaheksakümmend) krooni suunatakse omakapitali jaotamata kasumisse.

Juhatuse liige Tõnu Alatalo tasu osaühingu juhtimise eest ei ole saanud. Kokku on aruande töötasu 66 786.00 krooni (töötasu koos sotsiaalmaksudega 89 420 krooni). Antud aruande perioodi jooksul on töötanud ainult üks töötaja, s.o. Tõnu Alatalo, kes on ühtlasi ka osaühingu ainuomanik ja juhatuse liige.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Võrdlustabel

	2009	2008
Müügitulu	237 549	273 420
Käibe kasv	-13,12%	-18,15%
Brutokasumi määr	7,82%	12,74%
Puhaskasum	15 580	29 208
Puhaskasumi kasv	-145,43%	X%
Puhasrentaablus	6,55%	10,68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,74	3,42
ROA	18,9%	45,3%
ROE	24,0%	59,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

(Brutokasum = müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused)

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Tikt Trading 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Tõnu Alatalo

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 924	50 028	2
Nõuded ja ettemaksed	11 939	1 734	3,4,5,6
Kokku käibevara	65 863	51 762	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 693	12 746	7
Kokku põhivara	16 693	12 746	
Kokku varad	82 556	64 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 576	15 108	5,9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	17 576	15 108	
Kokku kohustused	17 576	15 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 400	-19 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 580	29 208	
Kokku omakapital	64 980	49 400	
Kokku kohustused ja omakapital	82 556	64 508	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	237 549	273 420	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 346	-120 285	15
Mitmesugused tegevuskulud	-15 645	-18 833	16
Tööjõukulud	-89 420	-94 702	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 545	-4 728	
Ärikasum (-kahjum)	18 593	34 872	
Finantstulud ja -kulud	-3 013	-5 664	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 580	29 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 580	29 208	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 593	34 872
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 545	4 728
Kokku korrigeerimised	5 545	4 728
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 223	12 570
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 468	4 052
Laekunud intressid	140	126
Makstud intressid	-3 136	-5 794
Kokku rahavood äritegevusest	13 387	50 554
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 492	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 492	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-50 000
Kokku rahavood	3 895	554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 028	49 474
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 895	554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 923	50 028

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		-19 808	20 192
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			29 208	29 208
31.12.2008	40 000		9 400	49 400
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 580	15 580
Muud muutused omakapitalis		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	20 980	64 980

2009.a moodustati kohustuslik reservkapital (4 000 kr) jaotamata kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikt Trading 2009. 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.

OÜ Tikt Trading arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded on kantud kuludesse ja näidatakse bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" miinusmärgiga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on kajastatud varad soetusmaksumusega alates 3 000 kroonist (käibemaksuta hinnas). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara kuuluvuse osatähtsus põhivara või käibevarana otsustab iga konkreetne juhul osatähtsus tegevusdirektor, kes määrab igale põhivahendile amortisatsiooni normi lähtudes selle kasulikust tööeest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruande real "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Immateriaalse põhivara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruande real "Põhivara kulum ja väärtuse langus"

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5
Transpordivahendid	4
Muud masinad ja seadmed	3

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

Ehitiste ja rajatiste komponendid 3-10%

Masinad ja seadmed 10-20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-40%

Muu inventar 15-45%

Maad ei amortiseerita

Immateriaalsetele põhivaradele rakendatakse amortisatsioonimäära vahemikus 20 – 40%.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Tikt Trading seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Tikt Trading äriolulistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi. Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil või juhul, kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi vältel, siis lähtudes teenuse valmidusastmest.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	53 924	50 028
Kokku raha	53 924	50 028

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	11 827
Kokku nõuded ostjate vastu	11 827

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	11 827	
Muud nõuded	112	130
Ettemaksed		1 604
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 939	1 734

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 106	1 604	
Üksikisiku tulumaks	650		652
Sotsiaalmaks	1 815		1 815
Kohustuslik kogumispension	0		110
Töötuskindlustusmaksed	231		50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 802	1 604	2 627

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	112	112		
Kokku muud nõuded	112	112		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	130	130		
Kokku muud nõuded	130	130		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	21 175	21 175	21 175
Akumuleeritud kulum	-3 701	-3 701	-3 701
Jääkmaksumus	17 474	17 474	17 474
Amortisatsioonikulu	-4 728	-4 728	-4 728
31.12.2008			
Soetusmaksumus	21 175	21 175	21 175
Akumuleeritud kulum	-8 429	-8 429	-8 429
Jääkmaksumus	12 746	12 746	12 746
Ostud ja parendused	9 492	9 492	9 492
Amortisatsioonikulu	-5 545	-5 545	-5 545
31.12.2009			
Soetusmaksumus	30 667	30 667	30 667
Akumuleeritud kulum	-13 974	-13 974	-13 974
Jääkmaksumus	16 693	16 693	16 693

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	9 104	8 489
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	9 324	9 104
1-5 aasta jooksul	8 892	18 216

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	5 283	0
Võlad töövõtjatele	7 491	12 462
Maksuvõlad	4 802	2 627
Muud võlad		19
Kokku võlad ja ettemaksed	17 576	15 108

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Hankijatele tasumata arved	5 283	0
Kokku võlad tarnijatele	5 283	0

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Puhkusereserv	7 491	12 462
Kokku võlad töövõtjatele	7 491	12 462

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	19	19		
Kokku muud võlad	19	19		

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 40 000 EEK		

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 549	273 420
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	237 549	273 420
Kokku müügitulu	237 549	273 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Koolitus	237 549	273 420
Kokku müügitulu	237 549	273 420

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	17 422	16 039
Energia	47 522	65 225
Kütus	47 522	65 225
Üür ja rent	9 104	8 489
Muud teenused		
Muud	34 298	30 532
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 346	120 285

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	3 847	7 959
Koolituskulud	2 000	0
Muud	9 798	10 874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 645	18 833

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	66 786	71 083
Sotsiaalmaksud	22 634	23 619
Kokku tööjõukulud	89 420	94 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	122	130
Intressikulud	-3 135	-5 794
Muud intressikulud	-3 135	-5 794
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 013	-5 664

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega 2008.a ja 2009.a ei olnud.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

2010.a on plaanis jätkata eelmistel aastatel pakutud sõiduõppeteenuse pakkumist. 2010.a säilitada õpilaste arv vähemalt 2009.a tasemel ning võimaluse piires seda suurendada.

Aruande digitaalallkirjad

TIKT TRADING OÜ (registrikood: 11287756) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU ALATALO	Juhatuse liige	28.06.2010
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 580
Kokku	20 980
Jaotamine	
Kokku	20 980

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 580
Kokku	20 980
Jaotamine	
Kokku	20 980
OÜ Tikt Trading 2009.a kasum 15 580 kr suunatakse eelmiste aastate jaotamata kasumisse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	237549	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Alatalo	36504142742	Märja alevik, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142648
Mobiiltelefon	+372 5117535
E-posti aadress	alatalo606@hotmail.ee