

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TIKT TRADING OÜ

registrikood: 11287756

tänava/talu nimi, Välgu 2-1

maja ja korteri number:

alevik: Märja alevik

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51015

telefon: +372 5117535, +372 5142648

e-posti aadress: alatalo606@hotmail.ee

Sisukord

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Müügioteel põhivara	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

OÜ TikTrading majandustegevusega alustati 2006. aasta oktoobris. 2011.a tehti sõiduõpet allhanke korras spetsiaalse õppesõiduautoga Volkswagen GOLF.

Ettevõtte tulud aruandeperioodil 01.01.2011 kuni 31.12.2011 olid 19 125.00 eurot. 2011. aasta lõppes positiivse tulemiga 1 714.00 eurot.

Juhatuse liige Tõnu Alatalo tasu osaühingu juhtimise eest ei ole saanud. Kokku on aruande töötasu 4 212.00 eurot (töötasu koos sotsiaalmaksudega 5 661.00 eurot). 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

	2011	2010
Müügitulu	19 125	14 617
Käibe kasv	30,84%	-3,73%
Brutokasumi määr	8,96%	-5,39%
Puhaskasum	1 714	678
Puhaskasumi kasv	152,7%	-31,9%
Puhasrentaablus	17,93%	4,64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,25	4,44
ROA	22,57%	11,3%
ROE	26,19%	14,04%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Tikt Trading 2011.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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 216	4 880	2
Nõuded ja ettemaksed	718	422	3,4,5
Müügiootel põhivara	4 282	0	6
Kokku käibevara	7 216	5 302	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	377	723	7
Kokku põhivara	377	723	
Kokku varad	7 593	6 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 047	1 194	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	1 047	1 194	
Kokku kohustused	1 047	1 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 020	1 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	678	
Kokku omakapital	6 546	4 831	
Kokku kohustused ja omakapital	7 593	6 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 125	14 617	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 621	-7 215	14
Mitmesugused tegevuskulud	-519	-557	15
Tööjõukulud	-5 661	-5 712	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-346	-344	7
Ärikasum (kahjum)	1 978	789	
Finantstulud ja -kulud	-264	-111	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 714	678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 978	789
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	346	344
Kokku korrigeerimised	346	344
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-296	339
Varude muutus	-4 281	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-147	71
Laekunud intressid	0	7
Makstud intressid	-264	-116
Kokku rahavood äritegevusest	-2 664	1 434
Kokku rahavood	-2 664	1 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 880	3 446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 664	1 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 216	4 880

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 341	4 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			678	678
31.12.2010	2 556	256	2 019	4 831
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	2 020	4 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 714	1 714
31.12.2011	2 556	256	3 734	6 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikt Trading 2011.a 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.

OÜ Tikt Trading arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 paigutatud rahaturufondidesse ja muudesse ülikliidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Raha ja selle ekvivalentid 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 näidatud bilansis real "Ebatõenäolielt laekuvad nõuded" miinusmärgiga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialne põhivara

Põhivarana on kajastatud varad soetusmaksumusega alates 192 eurost (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 akumulieeritud 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 osauhingus põhi- või käibevarana otsustab igal konkreetsel juhul osauhingu tegevdirektor, kes määrab igale põhivahendile amortisatsiooninormi 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara

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 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

muu inventar 5a

transpordivahendis 4a

muud masinad ja seadmed 3a

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

kapitalirendidna 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 ärilistele 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 ärilistele 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 õiglases 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 216	4 880
Arvelduskonto	2 216	4 880
Kokku raha	2 216	4 880

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	251	416
Ostjatelt laekumata arved	251	416
Kokku nõuded ostjate vastu	251	416

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	467	0	174
Üksikisiku tulumaks		41	42
Sotsiaalmaks		116	116
Kohustuslik kogumispension		3	
Töötuskindlustusmaksed		15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	467	175	347

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded		0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	5	5		
Kokku muud nõuded	5	5		

Lisa 6 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	0
Muud muutused	4 282
31.12.2011	4 282

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 960	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-893	-893	-893
Jääkmaksumus	1 067	1 067	1 067
Amortisatsioonikulu	-344	-344	-344
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 960	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-1 237	-1 237	-1 237
Jääkmaksumus	723	723	723
Amortisatsioonikulu	-346	-346	-346
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 960	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-1 583	-1 583	-1 583
Jääkmaksumus	377	377	377

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 731	602
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	1 601	568
1-5 aasta jooksul	6 474	0

Nordea Finance AS-ga sõlmitud 26.08.2011. liisinglepingu järgi võeti kasutusrendi korras rendile uus Volkswagen Golf, millega seoses tuli tasuda esmane rendimakse ja nelja kuu rent kokku 3 163 eurot. Samal ajal kehtis ka AS-ga Sampo Pank sõlmitud kasutusrendileping, mille järgi tuli tasuda 568 eurot, seega kokku 3 731 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	393	368
Võlad töövõtjatele	479	479
Maksuvõlad	175	347
Kokku võlad ja ettemaksed	1 047	1 194

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijatele tasumata arved	393	368
Kokku võlad tarnijatele	393	368

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusereserv	479	479
Kokku võlad töövõtjatele	479	479

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 125	14 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 125	14 617
Kokku müügitulu	19 125	14 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	19 125	14 617
Kokku müügitulu	19 125	14 617

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 678	741
Energia	3 929	3 527
Kütus	3 929	3 527
Üür ja rent	3 731	602
Muud teenused		
Muud	1 283	2 345
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 621	7 215

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	278	300
Koolituskulud	0	160
Muud	241	97
Kokku mitmesugused tegevuskulud	519	557

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 212	4 250
Sotsiaalmaksud	1 449	1 462
Kokku tööjõukulud	5 661	5 712
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	6
Intressitulu hoiustelt	0	6
Intressikulud	-264	-116
Muud intressikulud	-264	-116
Kokku finantstulud ja -kulud	-264	-110

Aruande digitaalallkirjad

TIKT TRADING OÜ (registrikood: 11287756) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU ALATALO	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714
Kokku	3 734
Jaotamine	
Dividendideks	1 210
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 524
Kokku	3 734

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714
Kokku	3 734
Jaotamine	
Dividendideks	1 210
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 524
Kokku	3 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	19125	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	2556 EUR

Sidevahendid

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