

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TALIVAR KK

registrikood: 10327512

tänavatalu nimi, Kreutzwaldi 4a-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 5015604

e-posti aadress: kristo.krumm@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 Müügitulu	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus ettevõtte põhitegevus koolituse alal. Peamisteks koolitusteks olid müügi- juhtimis- ja turunduskoolitused, nõustamine, konsultatsioonid. Ettevõtte muud varem loodud tegevusvaldkonnad 2011. aastal tulu ei toonud. Lähiaastatel on plaanis jätkata koolitus- ja nõustamisteenustega ning võimalusel teenida tulu ka muudelt valdkondadelt, mis ettevõtte tegevuste loetellu kuuluvad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 998	1 143
Nõuded ja ettemaksed	17 248	17 448
Kokku käibevara	23 246	18 591
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278
Materiaalne põhivara	43 406	42 960
Kokku põhivara	44 684	44 238
Kokku varad	67 930	62 829
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	475	334
Kokku lühiajalised kohustused	475	334
Kokku kohustused	475	334
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 423	90 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 220	-30 465
Kokku omakapital	67 455	62 495
Kokku kohustused ja omakapital	67 930	62 829

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	8 127	2 273
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 589	-4 302
Mitmesugused tegevuskulud	-1 160	-17 960
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89	-9 560
Ärikasum (kahjum)	5 289	-29 549
Finantstulud ja -kulud	0	-783
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 289	-30 332
Tulumaks	-69	-132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 220	-30 464

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 289	-29 549
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89	12 960
Kokku korrigeerimised	89	12 960
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	904
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-878
Makstud intressid	0	-783
Kokku rahavood äritegevusest	5 378	-17 346
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	200	1 227
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200	1 227
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-394	-1 023
Makstud dividendid	-260	-498
Makstud ettevõtte tulumaks	-69	-132
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-723	-1 653
Kokku rahavood	4 855	-17 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 143	18 915
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 855	-17 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 998	1 143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	90 646	93 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 465	-30 465
Makstud dividendid			-498	-498
31.12.2010	2 556	256	59 683	62 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 220	5 220
Makstud dividendid			-260	-260
31.12.2011	2 556	256	64 643	67 455

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- Emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütareti hääleõigusest;
- Emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- Investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- Investorettvõttel on esinduse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostajate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summas”. Aruandeperioodil laekunud, eelnenalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määr ettevõttel olemasoleva kinnisvara puhul on 20%.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul (20% aastas). Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik

usaldusväärselt hinnata

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 127	2 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 127	2 273
Kokku müügitulu	8 127	2 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8559	8 127	2 273
Kokku müügitulu	8 127	2 273

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TALIVAR KK (registrikood: 10327512) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO KRUMM	Juhatuse liige	01.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 220
Kokku	64 643
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 643
Kokku	64 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	8127	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Krumm	37208282211	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015604
E-posti aadress	kristo.krumm@mail.ee