

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi:** Osaühing TALIVAR KK**registrikood:** 10327512

tänava/talu nimi, Kreutzwaldi 4a-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus ettevõtte põhitegevus koolituse alal. Peamisteks koolitusteks olid müügi- juhtimis- ja turunduskoolitused, nõustamine, konsultatsioonid. Samas oli tunda nõudluse langust koolitusturul, mis kindlasti mõjutab 2011. aasta müügitulu. Ettevõtte muud varem loodud tegevusvaldkonnad 2010. aastal tulu ei toonud. Lähiaastatel on plaanis jätkata koolitus- ja nõustamisteenustega ning võimalusel teenida tulu ka muudelt valdkondadelt, mis ettevõtte tegevuste loetellu kuuluvad.

Kõige suuremaks 2010 tegevusaastat mõjutavaks sündmuseks oli 2011 aasta alguses OÜ Talivar KK tütaretevõttes OÜ Tammiku Trepid ja Põrandad asetleidnud tehase põleng. Kuna OÜ Talivar KK kasutas tütaretevõtte tehasehoonet nii laona kui ka arhiivina, hävis põlengu tagajärjel kogu materiaalne põhivara, oluline dokumentatsioon, raamatupidamise algdokumendid. See sündmus tingis olukorra, kus OÜ Talivar KK oli sunnitud tegema kogu põhivara mahakandmise, seega vähenes nii bilansimaht kui ka ettevõtte tegevuse tulemuseks oli tegevuskahjum.

OÜ Talivar KK juhtkond otsustas alustada aastat 2011 nõ puhtalt lehelt, kus majandustegevus küll jätkub, kuid kogu põhivara ning oluline materiaalne vara+dokumendid loetakse 100% hävinuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	17 880	295 950
Nõuded ja ettemaksed	273 000	287 143
Kokku käibevara	290 880	583 093
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000
Nõuded ja ettemaksed	0	19 200
Materiaalne põhivara	672 176	821 763
Immateriaalne põhivara	0	53 200
Kokku põhivara	692 176	914 163
Kokku varad	983 056	1 497 256
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 226	18 961
Kokku lühiajalised kohustused	5 226	18 961
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	16 000
Kokku pikaajalised kohustused	0	16 000
Kokku kohustused	5 226	34 961
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 410 506	1 289 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476 676	128 464
Kokku omakapital	977 830	1 462 295
Kokku kohustused ja omakapital	983 056	1 497 256

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	35 567	309 347
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 314	-38 781
Mitmesugused tegevuskulud	-281 020	-80 417
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149 587	-35 115
Muud ärikulud	0	-59
Ärikasum (kahjum)	-462 354	154 975
Finantstulud ja -kulud	-12 251	-11 120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-474 605	143 855
Tulumaks	-2 071	-15 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476 676	128 464

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-462 354	154 975
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	202 787	35 115
Kokku korrigeerimised	202 787	35 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 144	12 159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 736	-16 000
Makstud intressid	-12 251	-11 120
Kokku rahavood äritegevusest	-271 410	175 129
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-71 449
Antud laenud	0	53 200
Antud laenude tagasimaksed	19 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 200	-18 249
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-16 000	0
Makstud dividendid	-7 789	-57 900
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 071	-15 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 860	-73 291
Kokku rahavood	-278 070	83 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 950	212 361
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-278 070	83 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 880	295 950

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 347 731	1 391 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			128 464	128 464
Makstud dividendid			-57 900	-57 900
31.12.2009	40 000	4 000	1 418 295	1 462 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-476 676	-476 676
Makstud dividendid			-7 789	-7 789
31.12.2010	40 000	4 000	933 830	977 830

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 ettemaksed

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, eelenalt 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 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 suurust 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

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 567	309 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 567	309 347
Kokku müügitulu	35 567	309 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8559	35 567	309 347
Kokku müügitulu	35 567	309 347

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötasusid makstud ei ole.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TALIVAR KK (registrikood: 10327512) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO KRUMM	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 410 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476 676
Kokku	933 830
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	933 830
Kokku	933 830

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	35567	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