

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing TALIVAR KK

registrikood: 10327512

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10120

maakond: Harju maakond

telefon: 50 15 604

faks:

e-posti aadress: kristo.krumm@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2009. aastal jätkus ettevõtte põhitegevus koolituse alal. Peamisteks koolitusteks olid müügi- juhtimis- ja turunduskoolitused, nõustamine, konsultatsioonid. Samas oli tunda nõudluse langust koolitusturul, mis kindlasti mõjutab 2010. aasta müügitulu. Ettevõtte muud varem loodud tegevusvaldkonnad 2009. 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Talivar KK OÜ 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 – 31.12.2009 majandustulemust ja rahakäivet;
- Talivar KK OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	295 950	212 361
Nõuded ja ettemaksed	287 143	299 303
Kokku käibevara	583 093	511 664
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000
Nõuded ja ettemaksed	19 200	72 400
Materiaalne põhivara	821 763	838 628
Immateriaalne põhivara	53 200	
Kokku põhivara	914 163	931 028
Kokku varad	1 497 256	1 442 692
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 961	34 961
Kokku lühiajalised kohustused	18 961	34 961
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 000	16 000
Kokku pikaajalised kohustused	16 000	16 000
Kokku kohustused	34 961	50 961
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 289 831	1 491 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 464	-143 701
Kokku omakapital	1 462 295	1 391 731
Kokku kohustused ja omakapital	1 497 256	1 442 692

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	309 347	297 620
Muud äritulud		6 250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 781	-78 904
Mitmesugused tegevuskulud	-80 417	-262 008
Tööjõukulud		-41 672
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 115	-35 680
Muud ärikulud	-59	-6 113
Ärikasum (-kahjum)	154 975	-120 507
Finantstulud ja -kulud	-11 120	-6 049
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 855	-126 556
Tulumaks	-15 391	-17 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 464	-143 701

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	154 975	-120 507
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 115	35 680
Kokku korrigeerimised	35 115	35 680
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 160	-14 277
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 000	34 929
Makstud intressid	-11 120	-6 049
Kokku rahavood äritegevusest	175 130	-70 224
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 449	-23 729
Antud laenud	53 200	140 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 249	116 271
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	53 200	140 000
Makstud dividendid	-57 900	-64 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 391	-17 145
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 091	58 355
Kokku rahavood	136 790	104 402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 361	247 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 589	-35 598
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	295 950	212 361

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
Aruandeperioodi 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

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, eelennalt 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ Tammiku Trepid ja Põrandad	Eesti	trepide ehitus ja paigaldus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
OÜ Tammiku Trepid ja Põrandad	20 000	771 370	791 370
Kokku:	20 000	771 370	791 370

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	672 176	344 998	59 223	1 076 397
Akumuleeritud kulum		-198 796	-38 973	-237 769
Jääkmaksumus	672 176	146 202	20 250	838 628
Ostud ja parendused			18 249	18 249
Amortisatsioonikulu		-29 240	-5 875	-35 115
31.12.2009				
Jääkmaksumus	672 176	116 962	32 624	821 762

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 347	297 620
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	309 347	297 620
Kokku müügitulu	309 347	297 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
8559	309 347	297 620
Kokku müügitulu	309 347	297 620

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötasusid makstud ei ole.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TALIVAR KK (registrikood: 10327512) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO KRUMM	Juhatuse liige	20.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 289 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 464
Kokku	1 418 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	309347	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Krumm	37208282211	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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