

TALIVAR KK OÜ
01.01.2008 – 31.12.2008
majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **01.01.2008**

Majandusaasta lõpp: **31.12.2008**

Ärinimi: **TALIVAR KK OÜ**

Registrikood: **10327512**

Aadress: **Kreutzwaldi 4a-2**
10120 Tallinn

Telefon: **+372 501 5604**

Põhitegevusala: **tütarettevõtete haldamine, konsultatsiooniteenused**

Juhatuse liikmed: **Kristo Krumm**

Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek**
Osanike nimekiri
Müügitulu EMTAK koodide järgi

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 - Maksud.....	12
Lisa 2 - Lühi- ja pikaajalised nõuded.....	12
Lisa 3 - Sidus- ja tütarettevõtjad.....	13
Lisa 4 - Põhivara.....	14
Lisa 5 - Võlakohustused.....	14
Lisa 6 - Müügitulu.....	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	15

TEGEVUSARUANNE

2008. aasta oli Talivar KK tegevuses uuenduslik, kuna senise pelgalt tütarettevõtete haldamise teenuse asemel hakkas ettevõtte esimest korda reaalselt ka muid teenuseid osutama. Selleks sai koolitus-ja konsultatsiooniteenused. Aasta jooksul osutati nõustamisi ja koolitusi kokku 5 firmale, suurim tuluandja Vain&Partnerid. Põhilisteks koolitusvaldkondadeks said müük, teenindus, turundus, investeringud ja ettevõtte finantsjuhtimine.

Samadel teemadel jätkatakse ka 2009. aastal ning loodetavasti samade klientidega.

Lisaks koolitusteenustele jätkas ettevõtte oma nn nishiteenuste arendusega – pisut tegeleti Saaremaal Männi külas asuva kinnistu arendamisega, samuti veesõidukite äriaga. Soetati uus paat ja sellega seonduvaid tarvikuid. Kuna koolitusteenused kujutavad endast sageli väljasõitu maale, kus vaheldumisi koolitusega veedetakse ka vaba aega ja sisustatakse seda mitmekesiselt, siis erinevad paadisõidud ja talvel ka mootorsaanisõidud on täiesti omal kohal, võimaldavad ettevõttel pakkuda mitmekesisemat programmi ning teenida suuremat tulu.

Osäiingu mittepalgaline juhatus on üheliikmeline. Aruandeaastal töötas osalise tööajaga üks töötaja töötasu üldsumma oli 41 672 krooni.

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 31.12.2008 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2008 – 31.12.2008 majandustulemust ja rahakäivet;
- Talivar KK OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Talivar KK OÜ juhatus:

Juhataja _____ 29.06.2009
/Kristo Krumm/

Bilanss

(kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	Lisa	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Käibevara			
Raha		212 361	247 959
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed	1	14 560	282
Muud lühiajalised nõuded	2	284 743	424 743
Kokku		299 303	425 025
Käibevara kokku		511 664	672 984
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	2	72 400	72 400
Tütarettevõtete ja sidusettevõtete osad	3	20 000	20 000
Kokku		92 400	92 400
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		672 176	672 176
Masinad ja seadmed		146 202	153 092
Muu inventar		20 250	25 312
Kokku		838 628	850 580
Põhivara kokku		931 028	942 980
<u>AKTIVA KOKKU</u>		1 442 692	1 615 964
<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	1	26 754	32
Võlad tarnijatele		8 207	0
Lühiajalised kohustused kokku		34 961	32
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	5	16 000	16 000
Pikaajalised kohustused kokku		16 000	16 000
Kohustused kokku		50 961	16 032
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		1 491 432	1 677 430
Aruandeaasta kasum, -kahjum		-143 701	-121 498
Omakapital kokku		1 391 731	1 599 932
<u>PASSIVA KOKKU</u>		1 442 692	1 615 964

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Äritulud			
Müügitulu	6	297 620	11 000
Muud tulud		6 250	1 412
Äritulud kokku		303 870	12 412
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal		78 904	17 276
Mitmesugused tegevuskulud		262 008	11 691
Tööjõukulu sh		41 672	0
töötasu		31 262	0
sotsiaalmaksud		10 410	0
Põhivara kulum		35 680	90 009
Muud ärikulud		6 113	15 000
Kokku ärikulud		424 377	133 976
Ärikasm, -kahjum		-120 507	-121 564
Finantstulud, -kulud			
Muud finantstulud, -kulud		-6 049	66
Kokku finantstulud, -kulud		-6 049	66
Kasum, -kahjum majandustegevusest		-126 556	-121 498
Ettevõtte tulumaks		17 145	0
Aruandeaasta puhaskasum, -kahjum		-143 701	-121 498

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
1. Rahakäive äritegevusest			
Majandusaasta ärikasum, -kahjum		-120 507	-121 564
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	35 680	90 006
Saadud/makstud intressid		-6 049	66
Lühiajaliste nõuete muutus		-14 277	121
Kohustuste (v.a. lanud) muutus		34 929	0
Kokku rahakäive äritegevusest		-70 224	-31 371
 2. Rahakäive investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	4	-23 729	0
Tütarettevõtte osade muutus	3	0	16 000
Kokku rahakäive investeerimistegevusest		-23 729	16 000
 3. Rahakäive finantseerimistegevusest			
Antud laenude muutus		140 000	27 000
Ostetud/müüdud väärtpaberid			15 974
Makstud dividendid		-64 500	
Ettevõtte tulumaks		-17 145	
Kokku rahakäive finantseerimistegevusest		58 355	42 974
 Kokku rahakäive		-35 598	27 603
 Raha ja pangakontod perioodi lõpus		212 361	247 959
Raha ja pangakontod perioodi algul		247 959	220 356
Muutus		-35 598	27 603

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nominaalväärtuses	Reservkapial	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2007	40 000	4 000	1 555 932	1 599 932
Dividendideks	0	0	-64 500	-64 500
2008 kasum (-kahjum)	0	0	-143 701	-143 701
Omakapital 31.12.2008	40 000	4 000	1 347 731	1 391 731

Talivar KK OÜ osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mis on osaühingu miinimumkapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

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.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

b. Lühi ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aktisa õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

Böriil noteeritud ettevõtete ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;

Börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus ärihalduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodu alusel.

c. Nõuded ostajate vastu

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, eelnenult kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

d. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laeuvast summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse aretamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

e. Tütar ja sidusettevõtted

Tütarettevõtjad

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

- Emaettevõtja omaduses 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 investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- Investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;

Investorettevõttel on esinduse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

f. Materiaalne 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.

g. Immateriaalne põhivara

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.

h. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

i. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

j. Tulu kajastamine

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.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

k. Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis viitlaekumisena real "Muud lühiajalised nõuded".

Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse äriühingus regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

l. Rahavoogude aruanne

Rahakäibearuande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks.

Äritegevuse rahakäibe kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahakäibe leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahakäibed kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 1 – Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Ettevõtte tulumaks	0	16 719	213	0
Sotsiaalmaks	0	4 247	69	0
Kinnipeetus tulumaks	0	5 449		
Töötuskindlustus	0	321		
Käibemaks	14 421	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	139			
Intressid	0	18	0	32
KOKKU	14 560	26 754	282	32

Lisa 2 – Lühi-ja pikaajalised nõuded

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Muud lühiajalised nõuded		
Võlakohustuste ülevõtmisest tekkinud nõue (Nordärigrupp OÜ)	283 000	423 000
Viitintressid	1 743	1 743
KOKKU	284 743	424 743

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Pikaajalised nõuded		
Antud laenud (Tuulejõud OÜ, %-ta)	53 200	53 200
Antud laenud (eraisik, 5%)	19 200	19 200
KOKKU	72 400	72 400

Lisa 3 – Sidus- ja tütarettevõtjad

	Tammiku Trepid ja Põrandad	Kokku
Seisuga 31.12.2007		
Osad (kogus)	1	1
Investeeringu summa	20 000	20 000
Osaluse määr osakapitali	50%	
 Seisuga 31.12.2008		
Osad (kogus)	1	1
Investeeringu summa	20 000	20 000
Osaluse määr osakapitali	50%	
 Sidus- ja tütarettevõtete omakapital 31.12. 2008		
Osakapital	0	40 000
Reservkapital	0	4 000
Jaotamata kasum/-kahjum	0	2 065 834
2008.aasta kasum/-kahjum	0	-96 308
Sidus- ja tütarettevõtete omakapital kokku	0	2 013 526
Talivar OÜ osa omakapitalist	0	1 006 763

Lisa 4 – Põhivara

	Kinnistu	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Saldo 31.12.2007	672 176	409 070	40 975	1 122 221
Soetus	0	23 729	0	23 729
Saldo 31.12.2008	672 176	432 799	40 975	1 145 950
Akumuleeritud kulum				
Saldo 31.12.2007	0	255 978	15 663	271 641
Aruandeaasta kulum	0	30 618	5 062	35 680
Saldo 31.12.2008	0	286 596	20 725	307 321
Jääkmaksumus				
Saldo 31.12.2007	672 176	153 092	25 312	850 580
Saldo 31.12.2008	672 176	146 202	20 250	838 628

Lisa 5 – Võlakohustused

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Pikaajalised võlakohustused		
Sidus- ja tütarettevõtjate soetamisega seotud khustused (Tuulejõud OÜ)	16 000	16 000
KOKKU	16 000	16 000

Lisa 6 – Müügitulu

Tegevusala	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Koolitus	297 620	11 000
KOKKU	297 620	11 000

Müügitulu tekkis 100% Eestis

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Talivar KK OÜ juhatus:

Juhatuse liige _____ 29.06.2009
Kristo Krumm

Tuulejõud OÜ majandusaasta kahjumi kandmine

Jaotamata kahjum 31.12.2007	1 491 432
2008. aasta majandusaasta kahjum	-143 701
Jaotamata kasumi jääk pärast 2008. aasta majandusaasta aruande kinnitamist	1 347 731

Osanikud otsustasid aruandeaasta kasumi kanda jaotamata kahjumi reale.

Tuulejõud OÜ juhatus:

Juhatuses liige		29.06.2009
	Kristo Krumm	

Talivar KK OÜ

Osanike nimekiri

2008.a aastaaruande lisa

Käesolevaga esitame Talivar KK OÜ osanike nimekirja 2008.a majandusaasta kinnitamise päeva 29.06.2009 seisuga:

Osanik	Is.kood/ Reg. Nr	Asukoht	Osa suurus kroonides	Osaluse %
Kristo Krumm	37208282211	Tallinn	40 000	100

Kristo Krumm
juhataja

TALIVAR KK OÜ MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-LE

EMTAK	Tegevusala	<u>2008</u>
8559	Muu mujal liigitamata koolitus	297 620
	Müügitulu kokku	<u>297 620</u>

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10327512	Osaühing TALIVAR KK	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kristo.krumm@mail.ee
Mobiiltelefon	+372 5015604

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Kristo Krumm	37208282211	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	297620	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TALIVAR KK (registrikood: 10327512) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristo Krumm (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2009