

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing IK Tööriided

registrikood: 10929056

tänavatalu nimi, Toome 14-21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihthnumber: 71010

maakond: Viljandi maakond

telefon: 37 250 223 70

faks:

e-posti aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ IK TÖÖRIIDED alustas tegevust 2003 aasta märtsikuus. Põhitegevusalaks on kaubanduslik vahendustegevus. OÜ IK TÖÖRIIDED on spetsialiseerunud tööriiete müügile ja kaitsevahendite turustamisele. 2003 aasta aprillikuus avas ettevõtte kaupluse Viljandi linnas Leola tänaval.

Kuni 2004 aasta detsembri kuuni olid kaupluse ruumid rendil, kuid jaanuaris 2005 sai tehtud investeering – Leola 14 asuva kaupluse ruumide soetamine. Kuna ettevõttel oma raha piisavalt ei jätkunud, andis omanik Innar Kosseson üheaastase laenu summas 150 000 krooni. 2005 aastal sai laen tasutud.

Käibest moodustab 100% Eesti sisene käive. 2007 aastal käive natuke langes, kuna Viljandisse avati veel teinegi tööriiete kauplus, mis pakub IK Tööriided OÜ-le konkurentsi.

2008 aastal oli ka vähem tellimusi, kuna osa püsikliente on pankotistunud.

2009 aastal majanduslanguse tõttu langes ka OÜ IK TÖÖRIIDED müügitulu.

2010 aastal on plaanis pakkuda rohkem uusi tooteid, otsida uusi kliente. Pakkuda eritellimusi jahimeestele, kalameestele ja suuri riidenumbreid vajavatele inimestele. Korraldada sooduskampaaniaid.

Keskmine töötajate arv on 2. Töötajatele makstud töötasude kogusumma oli 2009 aastal 100 278 krooni, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ IK TÖÖRIIDED 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ IK TÖÖRIIDED on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	237 537	484 320	2
Nõuded ja ettemaksed	14 565	57 575	3,4
Varud	439 819	482 470	6
Kokku käibevara	691 921	1 024 365	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	343 010	363 096	7
Kokku põhivara	343 010	363 096	
Kokku varad	1 034 931	1 387 461	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	151 264	221 377	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	151 264	221 377	
Kokku kohustused	151 264	221 377	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022 084	1 022 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 417	99 159	
Kokku omakapital	883 667	1 166 084	
Kokku kohustused ja omakapital	1 034 931	1 387 461	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	979 003	1 354 775	12
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-939 644	-1 091 266	13
Brutokasum (-kahjum)	39 359	263 509	
Turustuskulud	-34 204	-48 526	14
Üldhalduskulud	-158 990	-110 917	15
Muud äritulud	5	2	
Muud ärikulud	-146	-1	17
Ärikasum (-kahjum)	-153 976	104 067	
Finantstulud ja -kulud	-1 859	-4 908	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-155 835	99 159	
Tulumaks	-26 582		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 417	99 159	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-153 976	104 067	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 985	22 975	7
Kokku korrigeerimised	23 985	22 975	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 010	-11 299	3,4,5
Varude muutus	42 651	-24 261	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 113	-93 262	8,9,10
Laekunud intressid	2 361	990	18
Makstud intressid	-4 220	-5 898	18
Kokku rahavood äritegevusest	-116 302	-6 688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 899	-5 076	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 899	-5 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000		
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 582		
Kokku rahavood	-246 783	-11 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	484 320	496 084	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-246 783	-11 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237 537	484 320	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 122 084	1 166 084
31.12.2008	40 000	4 000	1 122 084	1 166 084
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-182 417	-182 417
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2009	40 000	4 000	839 667	883 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IK TÖÖRIIDED alustas tegevust 2003 aasta märtsikuus. Põhitegevusalaks on kaubanduslik vahendustegevus. OÜ IK TÖÖRIIDED on spetsialiseerunud tööriiete müügile ja kaitsevahendite turustamisele. Keskmine töötajate arv on 2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ IK TÖÖRIIDED 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud ehk materjal võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Hooned ja ehitised 20 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	31 592	37 531
Arvelduskontod	105 945	446 789
Tähtajalised hoiused	100 000	
Kokku raha	237 537	484 320

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	12 080	57 575
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 485	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 565	57 575

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	29 955	75 450
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-17 875	-17 875
Kokku nõuded ostjate vastu	12 080	57 575

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		7 423	4 484
Üksikisiku tulumaks		1 361	1 015
Sotsiaalmaks		6 353	5 582
Kohustuslik kogumispension		54	133
Töötuskindlustusmaksed		753	152
Ettemaksukonto jääk	2 485		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 485	15 944	11 366

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	439 819	482 470
Kokku varud	439 819	482 470

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	2 334	447 666	5 076	455 076
Akumuleeritud kulum	0	-91 385	-595	-91 980
Jääkmaksumus	2 334	356 281	4 481	363 096
Ostud ja parendused			3 899	3 899
Amortisatsioonikulu	0	-22 380	-1 605	-23 985
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 334	447 666	8 975	458 975
Akumuleeritud kulum	0	-113 765	-2 200	-115 965
Jääkmaksumus	2 334	333 901	6 775	343 010

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	121 306	198 608
Võlad töövõtjatele	14 014	11 403
Maksuvõlad	15 944	11 366
Kokku võlad ja ettemaksed	151 264	221 377

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	121 306	198 608

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	14 014	11 403

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	979 003	1 354 775
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	979 003	1 354 775
Kokku müügitulu	979 003	1 354 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tööriided ja -töökaitsevahendid	979 003	1 354 775
Kokku müügitulu	979 003	1 354 775

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Energia	23 562	18 753
Elektrienergia	23 562	18 753
Transpordikulud	750	4 072
Tööjõukulud	148 125	140 034
Ostetud teenused	9 949	11 581
Kauba kulu	714 258	890 820
Kaupluse valvekulud	8 000	8 400
Telefon, side	7 552	8 728
Kaupluse remondikulud	9 885	0
Inventar, tarvikud	14 304	0
Muud	3 259	8 878
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	939 644	1 091 266

Lisa 14 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Reklaamikulud	34 204	48 526
Kokku turustuskulud	34 204	48 526

Lisa 15 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Transpordikulud	35 998	28 066
Mitmesugused bürookulud	3 001	2 997
Lähetuskulud	1 440	1 440
Amortisatsioonikulu	23 985	22 975
Muud	7 744	6 856
Kasutusrendi maksed	61 411	16 120
Kindlustus	4 983	9 489
Ostetud teenused	20 428	22 974
Kokku üldhalduskulud	158 990	110 917

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	100 278	97 907
Sotsiaalmaksud	35 801	32 316
Töötuskindlustus	913	293
Puhkusereserv	11 133	9 515
Kokku tööjõukulud	148 125	140 031

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	146	1
Kokku muud ärikulud	146	1

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	2 361	990
Intressikulud	-4 220	
Muud intressikulud	-4 220	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 859	990

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

IK Tööriided OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing IK Tööriided (registrikood: 10929056) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNAR KOSSESON	Juhatuse liige	28.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 417
Kokku	839 667
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	839 667
Kokku	839 667
Eelmiste perioodide kasum 1022084.- Aruandeaasta kahjum -182417.- Jaotamata kasum kokku 839667.-	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 417
Kokku	839 667
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	839 667
Kokku	839 667
Eelmiste perioodide kasum 1022084.- Aruandeaasta kahjum -182417.- Jaotamata kasum kokku 839667.- Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasimist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	979003	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Innar Kosseson	36408066014	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50-22370
E-posti aadress	ikriided@hotmail.ee