

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tiikes

registrikood: 11114451

tänavatalu nimi, Rahumäe tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69102

telefon: +372 5139555, +372 4340373

faks: +372 4340373

e-posti aadress: tiikes@hot.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tiikes majandusaasta algab 1 jaanuaril ja lõpeb 31 detsembril

OÜ Tiikes on asutatud 2005 aastal ja põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ Tiikes teenuse käive oli 2015 aastal 28577.- euri..

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikme tasusid 2015 aastal makstud ei ole.

Meie eesmärgiks on:

Pakkuda oma klientidele tulemusliku teenust

Teenuse hinnakujundus peab lähtuma Eesti turu reaalsest ostuvõimest.

2015 aastal maksti palkadeks 4618.- euri ja sotsiaalmaksudeks 171.- euri.

Aastatulemused

Viimaste kolme majandusaasta tähtsamad tulemused.

	2015	2014	2013
Müügitulu	28577	25110	26649
Ärikasum (-kahjum)	270	686	214
Puhaskasum (-kahjum)	270	570	194
Omakapital aasta lõpus	4685	4415	3844
Põhivara	938	1270	2339
Varad kokku	11984	12602	13285

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	222	135
Nõuded ja ettemaksed	203	480
Varud	10 621	10 717
Kokku käibevara	11 046	11 332
Põhivara		
Materiaalne põhivara	866	1 131
Immateriaalne põhivara	73	139
Kokku põhivara	939	1 270
Kokku varad	11 985	12 602
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 000	6 510
Võlad ja ettemaksed	2 300	1 677
Kokku lühiajalised kohustused	7 300	8 187
Kokku kohustused	7 300	8 187
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	258	258
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601	1 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270	570
Kokku omakapital	4 685	4 415
Kokku kohustused ja omakapital	11 985	12 602

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	28 577	25 110
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 999	-6 219
Mitmesugused tegevuskulud	-15 019	-12 723
Tööjõukulud	-4 789	-4 226
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-331	-1 070
Muud ärikulud	-169	-186
Kokku ärikasum (-kahjum)	270	686
Intressikulud	0	-116
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	270	570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270	570

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	270	686
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	331	1 070
Kokku korrigeerimised	331	1 070
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	277	895
Varude muutus	97	-1 224
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	622	-1 254
Kokku rahavood äritegevusest	1 597	173
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 510	0
Makstud intressid	0	-116
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 510	-116
Kokku rahavood	87	57
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135	78
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87	57
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222	135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	157	1 131	3 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)			570	570
Muutused reservides		101	-100	1
31.12.2014	2 556	258	1 601	4 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			270	270
31.12.2015	2 556	258	1 871	4 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tiikes 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 eurodes

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euri.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võibkasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on :

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt.emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	222	135

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	162	388
Kokku nõuded ostjate vastu	162	388

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	10 621	10 717
Kokku varud	10 621	10 717

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		26		49
Üksikisiku tulumaks		44		52
Sotsiaalmaks		12		12
Kohustuslik kogumispension		8		7
Töötuskindlustusmaksed		9		11
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	2		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	100	2	131

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 410	3 190	819	8 419	8 419
Akumuleeritud kulum	-3 859	-2 331	-95	-6 285	-6 285
Jääkmaksumus	551	859	724	2 134	2 134
Amortisatsioonikulu	-551	-288	-164	-1 003	-1 003
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 410	3 190	819	8 419	8 419
Akumuleeritud kulum	-4 410	-2 619	-259	-7 288	-7 288
Jääkmaksumus	0	571	560	1 131	1 131
Amortisatsioonikulu		-100	-165	-265	-265
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	3 190	819	4 009	4 009
Akumuleeritud kulum	0	-2 719	-424	-3 143	-3 143
Jääkmaksumus	0	471	395	866	866

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-459	-459
Jääkmaksumus	205	205
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2014		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-525	-525
Jääkmaksumus	139	139
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2015		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-591	-591
Jääkmaksumus	73	73

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 507	3 612
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 448	3 627
1-5 aasta jooksul	7 800	13 128

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 577	17 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 577	17 410
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	10 000	7 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 000	7 700
Kokku müügitulu	28 577	25 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	28 577	25 110
Kokku müügitulu	28 577	25 110

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 618	4 088
Sotsiaalmaksud	171	138
Kokku tööjõukulud	4 789	4 226
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	6 510

2015	Saadud laenu tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 510

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Osaühing Tiikes (registrikood: 11114451) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KESKÜLA	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270
Kokku	1 871
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 871
Kokku	1 871

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270
Kokku	1 871
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 871
Kokku	1 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	28577	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kesküla	47107170296	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4340373
Faks	+372 4340373
Mobiiltelefon	+372 5139555
E-posti aadress	tiikes@hotmail.ee