

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Tiikes

registrikood: 11114451

tänava/talu nimi, Rahumäe tn 2a

maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia vallasisene 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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13

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 2012 aastal 24278,64 euri..

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikme tasusid 2012 aastal makstud ei ole.

Meie eesmärgiks on:

Pakkuda oma klientidele tulemusliku teenust

Teenuse hinnakujundus peab lähtuma Eesti turu reaalsest ostuvõimest.

2012 aastal maksti palkadeks 3480.- euri ja sotsiaalmaksudeks 60- euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	218	370
Nõuded ja ettemaksed	1 165	476
Varud	6 054	6 054
Kokku käibevara	7 437	6 900
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 057	4 277
Immateriaalne põhivara	272	338
Kokku põhivara	3 329	4 615
Kokku varad	10 766	11 515
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 200	7 623
Võlad ja ettemaksed	916	688
Kokku lühiajalised kohustused	7 116	8 311
Kokku kohustused	7 116	8 311
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	57	33
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591	169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446	446
Kokku omakapital	3 650	3 204
Kokku kohustused ja omakapital	10 766	11 515

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	24 279	17 207
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 220	-2 088
Mitmesugused tegevuskulud	-13 569	-11 861
Tööjõukulud	-3 576	-1 829
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 286	-904
Muud ärikulud	-32	-79
Ärikasum (kahjum)	596	446
Finantstulud ja -kulud	-150	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	446	446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446	446

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	596	446
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 286	904
Kokku korrigeerimised	1 286	904
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-689	-252
Varude muutus	0	398
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 195	-1 171
Kokku rahavood äritegevusest	-2	325
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-150	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150	0
Kokku rahavood	-152	325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	370	45
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152	325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218	370

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	29	173	2 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			446	446
Muutused reservides		4	-4	0
31.12.2011	2 556	33	615	3 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			446	446
Muutused reservides		24	-24	0
31.12.2012	2 556	57	1 037	3 650

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tiikes 2012. 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 eurides

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 laenud 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 otseseid 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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 teingu 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".

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	71	26
Arvelduskontod	147	344
Kokku raha	218	370

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	936	476
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	224	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 160	476
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	224	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	224	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		90	11
Üksikisiku tulumaks		28	26
Sotsiaalmaks		7	
Kohustuslik kogumispension		5	3
Töötuskindlustusmaksed		12	11
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	142	51

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	6 054	6 054
Kokku varud	6 054	6 054

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 410	2 766	7 176	7 176
Akumuleeritud kulum	-772	-1 289	-2 061	-2 061
Jääkmaksumus	3 638	1 477	5 115	5 115
Amortisatsioonikulu	-441	-397	-838	-838
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 410	2 766	7 176	7 176
Akumuleeritud kulum	-1 213	-1 686	-2 899	-2 899
Jääkmaksumus	3 197	1 080	4 277	4 277
Amortisatsioonikulu	-882	-338	-1 220	-1 220
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 410	2 766	7 176	7 176
Akumuleeritud kulum	-2 095	-2 024	-4 119	-4 119
Jääkmaksumus	2 315	742	3 057	3 057

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-260	-260
Jääkmaksumus	404	404
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2011		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-326	-326
Jääkmaksumus	338	338
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2012		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-392	-392
Jääkmaksumus	272	272

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	256	256		
Elion Ettevõtted AS	149	149		
Kapitalirendikohustused kokku	405	405		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 279	13 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 000	3 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 279	17 207
Kokku müügitulu	24 279	17 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	24 279	17 207
Kokku müügitulu	24 279	17 207

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	1 634
Sotsiaalmaksud	96	179
Pensionikulu	0	16
Kokku tööjõukulud	3 576	1 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tiikes (registrikood: 11114451) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KESKÜLA	Juhatuse liige	30.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446
Kokku	1 037
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	937
Kokku	1 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	24279	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