

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

postisihthnumber: 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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Tiikes majandusaasta algab 1 jaanuaril ja lõpeb 31 detsembril

OÜ Tiikes on asutatud 2004 aastal ja põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ Tiikes teenuse käive oli 2011 aastal 17207 euri..

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikme tasusid 2011 aastal makstud ei ole.

Meie eesmärgiks on:

Pakkuda oma klientidele tulemusliku teenust

Teenuse hinnakujundus peab lähtuma Eesti turu reaalsest ostuvõimest.

2011 aastal maksti palkadeks 1634.- euri ja sotsiaalmaksudeks 195- euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	370	45
Nõuded ja ettemaksed	476	224
Varud	6 054	6 452
Kokku käibevara	6 900	6 721
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 277	5 115
Immateriaalne põhivara	338	404
Kokku põhivara	4 615	5 519
Kokku varad	11 515	12 240
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 623	8 890
Võlad ja ettemaksed	688	592
Kokku lühiajalised kohustused	8 311	9 482
Kokku kohustused	8 311	9 482
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	33	29
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169	148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446	25
Kokku omakapital	3 204	2 758
Kokku kohustused ja omakapital	11 515	12 240

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	17 207	13 550
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 088	-2 568
Mitmesugused tegevuskulud	-11 861	-8 636
Tööjõukulud	-1 829	-1 335
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-904	-923
Muud ärikulud	-79	-63
Ärikasum (kahjum)	446	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	446	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446	25

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	446	25
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	904	923
Kokku korrigeerimised	904	923
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-252	536
Varude muutus	398	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 171	-1 538
Kokku rahavood äritegevusest	325	-54
Kokku rahavood	325	-54
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	99
Raha ja raha ekvivalentide muutus	325	-54
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	370	45

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	29	148	2 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25	25
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tiikes 2011. 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.

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 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".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	26	40
Arvelduskontod	344	5
Kokku raha	370	45

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatele laekumata arved	476	224
Kokku nõuded ostjate vastu	476	224

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	11
Üksikisiku tulumaks	26
Kohustuslik kogumispension	3
Töötuskindlustusmaksed	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	6 054	6 452
Kokku varud	6 054	6 452

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	4 410	2 767	96	7 273	7 273
Akumuleeritud kulum	-331	-894	-77	-1 302	-1 302
Jääkmaksumus	4 079	1 873	19	5 971	5 971
Amortisatsioonikulu	-441	-396	-19	-856	-856
31.12.2010					
Jääkmaksumus	3 638	1 477	0	5 115	5 115
Amortisatsioonikulu	-441	-397	0	-838	-838
31.12.2011					
Jääkmaksumus	3 197	1 080	0	4 277	4 277

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-194	-194
Jääkmaksumus	470	470
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2010		
Jääkmaksumus	404	404
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2011		
Jääkmaksumus	338	338

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	1 646	1 646		
Elion Ettevõtted AS	181	181		
Kapitalirendikohustused kokku	1 827	1 827		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 707	11 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 500	1 981
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 207	13 550
Kokku müügitulu	17 207	13 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	17 207	13 550
Kokku müügitulu	17 207	13 550

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 634	1 023
Sotsiaalmaksud	179	313
Pensionikulu	16	0
Kokku tööjõukulud	1 829	1 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tiikes (registrikood: 11114451) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KESKÜLA	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446
Kokku	615
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	25
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	590
Kokku	615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	17207	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