

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Tiikes

registrikood: 11114451

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 524a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 10915

maakond: Harju maakond

telefon: 5139555

faks: 4340373

e-posti aadress: tiikes@ hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
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 2004 aastal ja põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ Tiikes teenuse käive oli 2010 aastal 212 018 krooni.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikme tasusid 2010 aastal makstud ei ole.

Meie eesmärgiks on:

Pakkuda oma klientidele tulemusliku teenust

Teenuse hinnakujundus peab lähtuma Eesti turu reaalsest ostuvõimest.

2010 aastal maksti palkadeks 16000.- krooni ja sotsiaalmaksudeks 4894- krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Tiikes 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tiikes on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
Varad			
Käibevara			
Raha	699	1 545	963
Nõuded ja ettemaksed	3 500	11 881	
Varud	100 956	100 956	83 011
Kokku käibevara	105 155	114 382	83 974
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 028	93 432	29 507
Immateriaalne põhivara	6 327	7 367	8 407
Kokku põhivara	86 355	100 799	37 914
Kokku varad	191 510	215 181	121 888
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	139 086	109 500	68 500
Võlad ja ettemaksed	9 257	13 115	8 339
Kokku lühiajalised kohustused	148 343	122 615	76 839
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		49 786	
Kokku pikaajalised kohustused		49 786	
Kokku kohustused	148 343	172 401	76 839
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	460	460	450
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 320	4 589	4 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	387	-2 269	68
Kokku omakapital	43 167	42 780	45 049
Kokku kohustused ja omakapital	191 510	215 181	121 888

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	212 018	176 506
Muud äritulud		7 206
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 184	-16 786
Mitmesugused tegevuskulud	-135 124	-148 092
Tööjõukulud	-20 894	-7 335
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 444	-11 940
Muud ärikulud	-986	-1 831
Ärikasum (-kahjum)	386	-2 272
Finantstulud ja -kulud	1	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	387	-2 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	387	-2 269

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	386	-2 272
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 444	11 940
Kokku korrigeerimised	14 444	11 940
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 381	-11 881
Varude muutus		-17 945
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 058	95 562
Kokku rahavood äritegevusest	-847	75 404
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-74 825
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-74 825
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	1	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1	3
Kokku rahavood	-846	582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 545	963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-846	582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	699	1 545

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	450	4 599	45 049
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 269	-2 269
Muud muutused omakapitalis		10	-10	
31.12.2009	40 000	460	2 320	42 780
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			387	387
31.12.2010	40 000	460	2 707	43 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tiikes 2010. 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 Eesti kroonides

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 ettemaksed

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 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 valmistoote 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 5 000 krooni.

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 neto 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 maksamisele 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	615	1 446
Arvelduskontod	84	99
Kokku raha	699	1 545

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	3 500	11 720
Kokku nõuded ostjate vastu	3 500	11 720

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Ettemaks
Käibemaks	160
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	100 956	100 956
Kokku varud	100 956	100 956

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus		37 462	1 512	38 974	38 974
Akumuleeritud kulum		-8 862	-605	-9 467	-9 467
Jääkmaksumus		28 600	907	29 507	29 507
Ostud ja parendused	69 000	5 825		74 825	74 825
Muud ostud ja parendused	69 000	5 825		74 825	74 825
Amortisatsioonikulu	-5 175	-5 120	-605	-10 900	-10 900
31.12.2009					
Soetusmaksumus	69 000	43 287	1 512	113 799	113 799
Akumuleeritud kulum	-5 175	-13 982	-1 210	-20 367	-20 367
Jääkmaksumus	63 825	29 305	302	93 432	93 432
Amortisatsioonikulu	-6 900	-6 202	-302	-13 404	-13 404
31.12.2010					
Jääkmaksumus	56 925	23 103	0	80 028	80 028

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	10 400	10 400
Akumuleeritud kulum	-1 993	-1 993
Jääkmaksumus	8 407	8 407
Amortisatsioonikulu	-1 040	-1 040
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 400	10 400
Akumuleeritud kulum	-3 033	-3 033
Jääkmaksumus	7 367	7 367
Amortisatsioonikulu	-1 040	-1 040
31.12.2010		
Jääkmaksumus	6 327	6 327

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	25 747	25 747		
Elion Ettevõtted AS	2 839	2 839		
Kapitalirendikohustused kokku	28 586	28 586		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	43 834	18 087	25 747	
Elion Ettevõtted AS	5 952	3 113	2 839	
Kapitalirendikohustused kokku	49 786	21 200	28 586	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 018	176 506
Muud Euroopa Liidu riigid	31 000	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	212 018	176 506
Kokku müügitulu	212 018	176 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
82991	212 018	176 506
Kokku müügitulu	212 018	176 506

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	16 000	5 498
Sotsiaalmaksud	4 894	1 688
Pensionikulu	0	149
Kokku tööjõukulud	20 894	7 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tiikes (registrikood: 11114451) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KESKÜLA	Juhatuse liige	31.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	387
Kokku	2 707
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	50
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 657
Kokku	2 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	212018	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kesküla	47107170296	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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