

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TIKT TRADING OÜ

registrikood: 11287756

tänava/talu nimi, Välgu 2-1

maja ja korteri number:

alevik: Märja alevik

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51015

telefon: +372 5117535, +372 5142648

e-posti aadress: alatalo606@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tikt Trading majandustegevusega alustati 2006. aasta oktoobris. 2016. aastal tehti sõiduõpet allhanke korras spetsiaalse õppesõiduautoga.

Ettevõtte tulu aruande perioodil 01.01.2016 - 31.12.2016 oli 24 063,00 eurot. 2016. aasta lõppes 641,00 eurose kasumiga.

Juhatuse liige Tõnu Alatalo tasu osaühingu juhtimise eest ei ole saanud. Kokku on aruande perioodi töötasu makstud 5 435,00 eurot (töötasu koos sotsiaalmaksudega 8 084,00 eurot). Antud aruande perioodi jooksul on töötanud ainult üks töötaja, s. o. Tõnu Alatalo, kes ühtlasi on ka osaühingu ainuomanik ja juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 814	18 801	
Nõuded ja ettemaksed	1 928	4 711	2
Kokku käibevarad	18 742	23 512	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	108	
Kokku põhivarad	0	108	
Kokku varad	18 742	23 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 461	1 300	3, 5
Kokku lühiajalised kohustised	1 461	1 300	
Kokku kohustised	1 461	1 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 828	13 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641	5 680	
Kokku omakapital	17 281	22 320	
Kokku kohustised ja omakapital	18 742	23 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	24 063	22 867	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 524	-8 294	8
Mitmesugused tegevuskulud	-106	-870	
Tööjõukulud	-8 084	-7 272	9, 11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107	-144	
Ärikasum (kahjum)	2 242	6 287	
Muud finantstulud ja -kulud	-181	-107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 061	6 180	
Tulumaks	-1 420	-500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641	5 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikt Trading 2016. 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.

OÜ Tikt Trading arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded on kantud kuludesse ja näidatakse bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" miinusmärgiga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivarana on kajastatud varad soetusmaksumusega alates 1 000 eurost (käibemaksuta hinnas). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara kuuluvuse osaühingus põhi- või käibevarana otsustab iga konkreetne juhul osaühingu tegevdirektor, kes määrab igale põhivahendile amortisatsiooni normi lähtudes selle kasulikust tööeast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruande real "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

Ehitiste ja rajatiste komponendid 3-10%

Masinad ja seadmed 10-20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-40%

Muu inventar 15-45%

Maad ei amortiseerita

Immateriaalsetele põhivaradele rakendatakse amortisatsioonimäära vahemikus 20 – 40%.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi. Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil või juhul, kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi vältel, siis lähtudes teenuse valmidusastmest.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumäär 2016.a on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Tikt Trading seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Tikt Trading ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 928	1 928
Ostjatelt laekumata arved	1 928	1 928
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 928	1 928
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 711	4 711
Ostjatelt laekumata arved	4 711	4 711
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 711	4 711

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	204	172
Üksikisiku tulumaks	62	56
Sotsiaalmaks	165	148
Kohustuslik kogumispension	10	9
Töötuskindlustusmaksed	12	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	453	396

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 041	1 813
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 980	1 252
1-5 aasta jooksul	6 255	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	378	378
Võlad töövõtjatele	618	618
Maksuvõlad	453	453
Muud võlad	12	12
Muud viitvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 461	1 461
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	342	342
Võlad töövõtjatele	562	562
Maksuvõlad	396	396
Kokku võlad ja ettemaksed	1 300	1 300

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 063	22 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 063	22 867
Kokku müügitulu	24 063	22 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	24 063	22 867
Kokku müügitulu	24 063	22 867

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 294	2 037
Energia	2 910	2 976
Kütus	2 910	2 976
Üür ja rent	5 041	1 813
Muud teenused	1 270	0
Muud	2 009	1 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 524	8 294

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 040	5 435
Sotsiaalmaksud	2 044	1 837
Kokku tööjõukulud	8 084	7 272
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 680	1 420	2 000	500
Eesti	5 680	1 420	2 000	500
Kokku	5 680	1 420	2 000	500

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 040	5 435

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

TIKT TRADING OÜ (registrikood: 11287756) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ALATALO	Juhatuse liige	21.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641
Kokku	14 469
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 469
Kokku	14 469

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641
Kokku	14 469
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 469
Kokku	14 469

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	24063	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Alatalo	36504142742	Märja alevik, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142648
Mobiiltelefon	+372 5117535
E-posti aadress	alatalo606@hotmail.ee