

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TiKa Projekt

registrikood: 11323887

tänavanimi: Niidu

majanimi: 7

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78302

telefon: +372 55999966

e-posti aadress: Kadi.Timmi@mail.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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ TiKa Projekt peamiseks tegevusalaks on kosmeetikatoodete ja tualetitarvete jaemüük Eesti piires.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal kujunes OÜ TiKa Projekt müügituluks 6 204 eurot. 2014. aasta müügitulust 2 685 eurot moodustas kosmeetikatoodete ja tualetitarvete otse- või lävemüük. 1 847 eurot moodustas müügigrupi juhtimise eest saadav tulu ja 1 672 eurot müügitulu osutatud raamatupidamisteenuste eest .

Ettevõtte müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ TiKa Projekt tegevuskulud 2014. aastal olid 1 095 eurot. 2014. aastal investeringuid ei tehtud.

Ettevõtte 2014. aasta kasum oli 1 196 eurot.

Personal

2014. aastal puudusid OÜ-l TiKa Projekt tööjõukulud.

Ettevõtte juhatuse liikme töö ei olnud tasustatud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. aastaks on seatud eesmärgiks tegeleda aktiivsemalt uute klientide leidmisega, et seeläbi suurendada ettevõtte käivet ja kindlustada endale koht kohalikul turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 852	1 364	2
Nõuded ja ettemaksed	1 241	543	3
Varud	2 180	2 203	4
Kokku käibevara	5 273	4 110	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	144	5
Kokku põhivara	0	144	
Kokku varad	5 273	4 254	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	244	244	6,13
Võlad ja ettemaksed	21	198	7
Kokku lühiajalised kohustused	265	442	
Kokku kohustused	265	442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000	716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196	284	
Kokku omakapital	5 008	3 812	
Kokku kohustused ja omakapital	5 273	4 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 204	4 967	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 751	-3 857	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 095	-622	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144	-204	5
Muud ärikulud	-18	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 196	284	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 196	284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196	284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 196	284	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144	204	5
Kokku korrigeerimised	144	204	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-698	582	3
Varude muutus	23	-745	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-177	62	7
Kokku rahavood äritegevusest	488	387	
Kokku rahavood	488	387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 364	977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	488	387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 852	1 364	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	716	3 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	284	284
31.12.2013	2 556	256	1 000	3 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 196	1 196
31.12.2014	2 556	256	2 196	5 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TiKa Projekt 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ TiKa Projekt kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise omahinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muu inventar	4
--------------	---

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse soetusmaksumuses, kui kaup või teenus on kätte saadud ja tehinguga seotud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* Osäühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 435	1 277
Arvelduskontod	417	87
Kokku raha	1 852	1 364

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 241	543
Kokku nõuded ostjate vastu	1 241	543
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Lootusetuks tunnistatud nõuded	348	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	348	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	2 180	2 203
Kokku varud	2 180	2 203

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	812	812
Akumuleeritud kulum	-464	-464
Jääkmaksumus	348	348
Amortisatsioonikulu	-204	-204
31.12.2013		
Soetusmaksumus	812	812
Akumuleeritud kulum	-668	-668
Jääkmaksumus	144	144
Amortisatsioonikulu	-144	-144
31.12.2014		
Soetusmaksumus	812	812
Akumuleeritud kulum	-812	-812
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult	244	244		
Lühiajalised laenud kokku	244	244		
Laenukohustused kokku	244	244		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult	244	244		
Lühiajalised laenud kokku	244	244		
Laenukohustused kokku	244	244		

OÜ TiKa Projekt on saanud seotud osapoolelt %-ta lühiajalist laenu, mis on kajastatud lühiajaliste laenukohustuste all.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	21	198
Kokku võlad tarnijatele	21	198

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 204	4 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 204	4 967
Kokku müügitulu	6 204	4 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	2 685	3 345
Müügigrupi juhtimine	1 847	1 475
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	1 672	147
Kokku müügitulu	6 204	4 967

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 050	3 198
Müügitoetusmaterjalid	522	501
Raamatupidamislitsentsid	179	155
Transpordikulu	0	3
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 751	3 857

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	268	368
Koolituskulud	112	69
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	348	0
IT-teenused, telefon	285	152
Pangateenused	24	21
Muud	58	12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 095	622

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes puudusid 2014. aastal palgalised töötajad ja tööjõukulud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244	244

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244

OÜ TiKa Projekt ei ole aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid. Ettevõtte ei ole aruandeaastal juhatusele arvestanud ning maksnud juhatuse liikme tasusid. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta. Seotud osapooltega kohustuste all on kajastatud juhatuse liikmega sõlmitud lühiajaline laenuleping (lisa nr 6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ TiKa Projekt (registrikood: 11323887) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI TIMMI	Juhatuse liige	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196
Kokku	2 196
Jaotamine	
Kokku	2 196

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196
Kokku	2 196
Jaotamine	
Kokku	2 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1672	26.95%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2685	43.28%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1847	29.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadi Timmi	47709260333	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55999966
E-posti aadress	Kadi.Timmi@mail.ee