

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Käty tikand

registrikood: 11537200

tänava/talu nimi, Ulga

maja ja korteri number:

küla: Kobruvere küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71301

telefon: +372 5097327

e-posti aadress: katytikand@gmail.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Turustuskulud	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Minu ettevõtte tegutsemise eesmärgiks on kliendi toodetele lisaväärtuse tekitamine ehk tikkimisteenuse pakkumine. Pakutav teenus seisneb tööstusliku tikkimismasinaga tikandite valmistamises tellija enda toodetele või kaubale. Minu pakutav teenus on eelkõige mõeldud Viljandi linnas ja maakonnas tegutsevatele ettevõtetele. Tarbijateks on ettevõtted kes soovivad eelkõige rõivastele lisada reklaami tegemise eesmärgil oma firma nime või logo.

Oma teenusega tahan rahuldada inimeste erinevusvajadusi. Inimesed ei soovi kanda rõivaid, mis on teistega täpselt ühtemoodi. Mina pakun neile võimaluse muuta oma esemed või rõivad erinevaks teistest tekitades neile ainulaadse nende endi soovitud kujuga tikandi.

Tikkimine annab kõikvõimalikele tekstiiltoodetele lisaväärtuse- tegemist on väga vana ja pika traditsiooniga käsitööliigiga. Tikandit eelistatakse tema kestvuse (riiete pesemise) ja kauniduse (reljeefsuse) poolest. Masintikkimine erineb käsitööst nii töö kiiruse, pistete tiheduse kui ka kasutatavate niitude poolest. Tikandi võib moodustada firma nimi või logo, reklaamlause, lihtsalt kaunistus, vapi või mistahes muu kujund. Tikkida võib nii trikootaazile, nahale, fliisile, froteele, kui ka muudele materjalidele. Tikandit kasutatakse eelkõige kõikvõimalikel tekstiiltoodetel- joped, polod, särgid, tööriivad, pluused, mütsid, saunalinad jne.

Minu ettevõtte loomise peamine eesmärk oli tekitada iseendale töökoht millega tegutsemine oleks huvitav. Töötulemused saavad olla ainult siis väga head kui inimene saab tegeleda valdkonnaga mis talle meeldib ja huvi pakub. Tellimuste arvu suurenedes olen väga huvitatud ettevõtte suurendamisest.

2015 aasta kujunes halvemaks kui eelnevad aastad. Põhjus selles, et kõige suurem mulle tööd andev kohalik töötarnija lõpetas tegevuse. Ja Soomes valitsev majandusuritis mõjutas ka sealt mulle tööd saatva ettevõtte tegevust. Kuna masinad vajasisid pidevalt hooldamist ja parandamist, võtsin tööle poole kohaga mehaaniku, kes aitab ka IT koha pealt ja ka muudes probleemides.

Teen aktiivselt koostööd „Aure`ga“ kes toob Eestisse mitmesuguseid tekstiiltooteid (rõivad, kotid). Varustasin ennast nende poolt pakutavate näidistega, et kliendil oleks võimalik kohapeal hankida nii tooted kui ka tikkimisteenus. Samuti hangin Leedust froteerätikuid, mida kliendid saavad osta nii koostööpartneritele ja ka tööliste kingitusteks varustades need enne firma logodega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 040	29 723	2
Nõuded ja ettemaksed	2 226	2 584	3
Varud	2 986	2 729	4
Kokku käibevara	25 252	35 036	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 943	44 351	6
Kokku põhivara	38 943	44 351	
Kokku varad	64 195	79 387	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 087	2 999	
Võlad ja ettemaksed	2 322	-1 140	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 409	1 859	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 682	11 769	7
Kokku pikaajalised kohustused	8 682	11 769	
Kokku kohustused	14 091	13 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 883	43 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-655	19 419	
Kokku omakapital	50 104	65 759	
Kokku kohustused ja omakapital	64 195	79 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	39 234	43 366	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 040	-4 880	
Brutokasum (-kahjum)	34 194	38 486	
Turustuskulud	-165	-75	11
Üldhalduskulud	-31 256	-17 370	12
Muud äritulud	710	1 206	
Äri kasum (kahjum)	3 483	22 247	
Muud finantstulud ja -kulud	-388	-170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 095	22 077	
Tulumaks	-3 750	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-655	19 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 483	22 247	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 408	3 522	6
Kokku korrigeerimised	5 408	3 522	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	359	-355	
Varude muutus	-257	-2 181	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 462	14 258	
Makstud intressid	-388	-170	
Kokku rahavood äritegevusest	12 067	37 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-18 140	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-18 140	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 000	-2 731	
Makstud dividendid	-15 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-2 658	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 750	-15 389	
Kokku rahavood	-9 683	3 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 723	25 931	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 683	3 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 040	29 723	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	320	53 464	56 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 419	19 419
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	320	62 883	65 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-655	-655
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2015	2 556	320	47 228	50 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Käty tikand 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Käty tikand kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

1. jaanuaril 2011.aastal ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte alates 1. jaanuarist 2011.aastal oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466EEK = 1.00EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalente kajastatakse rahana kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsestest ostukuludst ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu teenusest ja müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad hüved on üle läinud ostjale ning OÜ Käty tikand'il on tekkinud vastavale summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	17 438	22 420
Arvelduskontod	2 602	7 303
Kokku raha	20 040	29 723

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 226	2 584
Kokku nõuded ostjate vastu	2 226	2 584

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 224	1 520
Müügiks ostetud kaubad	762	1 209
Kokku varud	2 986	2 729

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	195	-2 578
Üksikisiku tulumaks	267	145
Sotsiaalmaks	772	432
Kohustuslik kogumispension	55	29
Töötuskindlustusmaksed	37	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 326	-1 958

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		62	36 755	36 817	36 817
Akumuleeritud kulum		-62	-7 022	-7 084	-7 084
Jääkmaksumus		0	29 733	29 733	29 733
Ostud ja parendused	17 499		641	18 140	18 140
Muud ostud ja parendused	17 499		641	18 140	18 140
Amortisatsioonikulu	-625		-2 897	-3 522	-3 522
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 499	0	30 374	47 873	47 873
Akumuleeritud kulum	-625	0	-2 897	-3 522	-3 522
Jääkmaksumus	16 874	0	27 477	44 351	44 351
Amortisatsioonikulu	-2 500		-2 908	-5 408	-5 408
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 874		27 477	44 351	44 351
Akumuleeritud kulum	-2 500		-2 908	-5 408	-5 408
Jääkmaksumus	14 374		24 569	38 943	38 943

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising AS	3 087	3 087					
Lühiajalised laenud kokku	3 087	3 087					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	8 682		8 682		2,89	eur	15.08.2019
Pikaajalised laenud kokku	8 682		8 682				
Laenukohustused kokku	11 769	3 087	8 682				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising AS	2 999	2 999					
Lühiajalised laenud kokku	2 999	2 999					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	11 769		11 769		2,89	eur	15.08.2019
Pikaajalised laenud kokku	11 769		11 769				
Laenukohustused kokku	14 768	2 999	11 769				

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 392	22 078
Soome	11 842	21 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 234	43 366
Kokku müügitulu	39 234	43 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tikkimisteenuse osutamine	39 234	40 202
Muu müügitulu	0	3 164
Kokku müügitulu	39 234	43 366

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötu juhendamistasu ja töölevõtmise palgatoetus	710	1 206
Kokku muud äritulud	710	1 206

Töötukassa maksis juhendamistasu ja töötu töölevõtmise puhul palgatoetust.

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaamikulu	165	75
Kokku turustuskulud	165	75

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 771	1 609
Mitmesugused bürookulud	4 542	4 922
Uurimis- ja arengukulud	3 600	0
Tööjõukulud	15 617	7 010
Amortisatsioonikulu	5 408	3 522
Internetikulu	274	264
Pangateenuskulu	44	43
Kokku üldhalduskulud	31 256	17 370

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 701	5 274
Sotsiaalmaksud	3 861	1 736
Pensionikulu	55	144
Kokku tööjõukulud	15 617	7 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	10 000	2 658
Kokku	15 000	3 750	10 000	2 658

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 224	5 107

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2016

Osaühing Käty tikand (registrikood: 11537200) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN ULK	Juhatuse liige	18.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-655
Kokku	47 228
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
ei jaotata	
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili viimistlemine	13301	39234	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kätlin Ulk	47303196016		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097327
E-posti aadress	katytikand@gmail.com