

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Nett tikand

registrikood: 11564547

**tänava/talu nimi, Sarapiku,
maja ja korteri number:**

küla: Liiva küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94701

telefon: +372 5034662

e-posti aadress: triinu.traumann@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Käive

2012.a. netokäive oli 10 483 eurot, see on 14 %väiksem kui 2011.aastal (12 199)

Investeeringud ja tegevus

2012.a. ettevõtte materiaalsesse põhivarasse ei investeerinud.

Ettevõtte alustas tööd veebruaris 2009. OÜ Nett Tikand põhitegevuseks on rõivastele ja kodusisustuskaupadele valmistatud masintikand.

2010.a loodi tööhõiveameti toetusel ettevõttesse üks lisa töökoht, 2011.a. lõpus näitas kohalik turg, et sellisel väikesel ettevõttel ei ole võimalik kahe töötajaga majandada ja 2012.a. jätkas ettevõtte ühe töötajaga.

Töötajad ja juhatus

2012.a. arvestati ettevõttes töötasudeks 3 649 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 1 287 eurot

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka ettevõtte palgal ja kellele arvestati tasu 3 649 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 1 287 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ'l Nett Tikand on järgmisel aastal plaanis hoida oma kohta kohalikul turul.

Juhatuse liige

Triinu Traumann

(allkirjastatakse digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ettevõtte plaanib areneda ja jätkata senist tegevust!

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 784	1 094
Nõuded ja ettemaksed	220	493
Varud	2 835	2 555
Kokku käibevara	4 839	4 142
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 774	10 243
Immateriaalne põhivara	673	519
Kokku põhivara	10 447	10 762
Kokku varad	15 286	14 904
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 003	957
Kokku lühiajalised kohustused	1 003	957
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 179	8 308
Kokku pikaajalised kohustused	8 179	8 308
Kokku kohustused	9 182	9 265
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 827	4 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465	-1 259
Kokku omakapital	6 104	5 639
Kokku kohustused ja omakapital	15 286	14 904

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	10 483	12 199
Muud äritulud	0	377
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 985	-7 135
Mitmesugused tegevuskulud	-628	-1 053
Tööjõukulud	-4 936	-5 178
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-469	-469
Ärikasum (kahjum)	465	-1 259
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	465	-1 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465	-1 259

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	465	-1 259
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	469	469
Kokku korrigeerimised	469	469
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	273	510
Varude muutus	-280	1 613
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46	-518
Kokku rahavood äritegevusest	973	815
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-154	-1 601
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-154	-1 601
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-129	-256
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-129	-256
Kokku rahavood	690	-1 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 094	2 136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	690	-1 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 784	1 094

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 086	6 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 259	-1 259
31.12.2011	2 556	256	2 827	5 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			465	465
31.12.2012	2 556	256	3 292	6 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aruande koostamise alused

OÜ Nett Tikand 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Nett Tikand 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatel saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid

5 %

Inventar ja tööriistad

20 %

Finantskohustused

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12

kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute ja residendist füüsiliste isikute vahel.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhl kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46	72
Üksikisiku tulumaks	26	29
Sotsiaalmaks	91	94
Kohustuslik kogumispension	5	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	168	198

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	10 375	10 375	10 375
Akumuleeritud kulum	-994	-994	-994
Jääkmaksumus	9 381	9 381	9 381
Ostud ja parendused	1 331	1 331	1 331
Amortisatsioonikulu	-469	-469	-469
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 706	11 706	11 706
Akumuleeritud kulum	-1 463	-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	10 243	10 243	10 243
Amortisatsioonikulu	-469	-469	-469
31.12.2012			
Soetusmaksumus	11 706	11 706	11 706
Akumuleeritud kulum	-1 932	-1 932	-1 932
Jääkmaksumus	9 774	9 774	9 774

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	371	371		
Võlad töövõtjatele	349	349		
Maksuvõlad	168	168		
Muud võlad	115	115		
Muud viitvõlad	115	115		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 003	1 003		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	308	308		
Võlad töövõtjatele	300	300		
Maksuvõlad	198	198		
Muud võlad	151	151		
Muud viitvõlad	151	151		
Kokku võlad ja ettemaksed	957	957		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 483	12 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 483	12 199
Kokku müügitulu	10 483	12 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kauba müügist	10 483	12 199
Kokku müügitulu	10 483	12 199

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 649	3 460
Sotsiaalmaksud	1 287	1 718
Kokku tööjõukulud	4 936	5 178
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 179	8 308

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 648	2 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

OÜ Nett tikand (registrikood: 11564547) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU TRAUMANN	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465
Kokku	3 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Järgmiste perioodide kastutamiseks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465
Kokku	3 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tekstiilitootmine, sh kaunistusnööri-, tülli-, pitsi-, paela- ja tikanditootmine	13991	10483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Traumann	48010030045		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034662
E-posti aadress	triinu.traumann@gmail.com