

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tiiker OÜ

registrikood: 11583105

tänava/talu nimi, Endla 17

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90504

telefon: +372 53544314

e-posti aadress: kertu@tiiker.ee

veebilehe aadress: www.tiiker.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

OÜ Tiiker on asutatud 02.02.2009. Tegu on perefirmaga, millel on üks omanik.

Tiiker OÜ tegevusalad 2012.aastal olid aastaringne kodumajutuse pakkumine aadressil Endla 17 Haapsalus, lõbusõidud purjejahiga. Toitlustamist 2012. aastal ei pakkunud, sest peres kasvab väike laps. Toitlustamise tulu jooksva aastal tuli toitlustavarustuse rendist.

Osalühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

2011. aastal jätkasime pikaajalise laenu tagasimaksetega. Järgmisel aastal on plaan igakuiseid makseid suurendada, et laenukoormusest võimalikult kiirelt vabaneda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	73	138
Nõuded ja ettemaksed	-540	-320
Müügiootel põhivara	4 981	4 980
Kokku käibevara	4 514	4 798
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 208	9 912
Kokku põhivara	9 208	9 912
Kokku varad	13 722	14 710
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 531	11 226
Kokku pikaajalised kohustused	8 531	11 226
Kokku kohustused	8 531	11 226
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	928	-336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 706	1 264
Kokku omakapital	5 191	3 484
Kokku kohustused ja omakapital	13 722	14 710

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	4 587	8 835
Muud äritulud	19	117
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 813	-5 524
Mitmesugused tegevuskulud	-383	-1 037
Tööjõukulud	0	-104
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-704	-1 023
Ärikasum (kahjum)	1 706	1 264
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 706	1 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 706	1 264

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 706	1 264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	704	1 023
Kokku korrigeerimised	704	1 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	655	115
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-8
Muud rahavood äritegevusest	-435	-77
Kokku rahavood äritegevusest	2 630	2 317
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 695	-2 230
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 695	-2 230
Kokku rahavood	-65	87
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138	51
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65	87
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73	138

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-336	2 220
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 264	1 264
31.12.2011	2 556	928	3 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 706	1 706
Muud muutused omakapitalis	1		1
31.12.2012	2 557	2 634	5 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiiker OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodest lähtuvalt Raamatupidamise seaduses ja Majandusaasta taksonoomia määramises sätestatud nõuetest ja alusprintsipidest, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna juhendid ning on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja pangakontode kontodel kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu (arveldused ostjatega) kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded kontol kajastatakse maksuametis olevat maksude (käibemaks, sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks, tulumaks) summaarset ettemaksu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 000 krooni kantakse kasutusevõtmise hetkel otse kuludesse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10 - 20 %

Muu materiaalne põhivara 6 - 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Finantskohustused

Laenukohustused, mille tagasimakse toimub rohkem kui 12 kuu jooksul alates bilansipäevast käsitletakse kui pikaajalist laenu.

Sihtfinantseerimine

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tiiker OÜ on sõlminud pikaajalise laenulepingu (Laenuleping nr 1) juhtkonna perekonnaliikmega. Pikaajalise laenu saldo 31.12.2010 seisuga on 210 533,80 krooni.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	165	95	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-26	0	2
Kokku nõuded ostjate vastu	139	95	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 039	503	1 542	4 057	6 052	6 052	11 651
Akumuleeritud kulum	-218	-249	-467	-1 272	0		-1 739
Jääkmaksumus	821	254	1 075	2 785	6 052	6 052	9 912
Amortisatsioonikulu	-111	-88	-199	-505			-704
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 039	503	1 542	4 057	6 052	6 052	11 651
Akumuleeritud kulum	-329	-337	-666	-1 777	0		-2 443
Jääkmaksumus	710	166	876	2 280	6 052	6 052	9 208

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	8 531			
Laenukohustused kokku	8 531			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud	11 226		11 226	
Pikaajalised laenud kokku	11 226		11 226	
Laenukohustused kokku	11 226		11 226	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 587	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 587	8 835
Kokku müügitulu	4 587	8 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine üritustel	152	3 992
Kodumajutus	4 361	4 569
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	0	210
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	0	0
Purjetamine	74	64
Kokku müügitulu	4 587	8 835

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	19	117
Kokku muud äritulud	19	117

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 813	5 524
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 813	5 524

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	383	1 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	383	1 037

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	77
Sotsiaalmaksud	0	27
Kokku tööjõukulud	0	104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2013

Tiiker OÜ (registrikood: 11583105) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande and
õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Kertu Kaljuveer

Allkirjastaja roll

Juhatuses liige

Kuupäev ja allkiri

Kaljuveer

24.11.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 706
Kokku	2 634
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
2011.a kasumi arvelt	
Kokku	300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	4361	95.07%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	152	3.31%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	74	1.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kertu Kaljuveer	47809154714		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53544314
E-posti aadress	kertu@tiiker.ee
Veebilehe aadress	www.tiiker.ee