

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ TikiMari

registrikood: 11892332

tänava/talu nimi, Haapsalu mnt 15
maja ja korteri number:

alevik: Risti alevik

vald: Risti vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90901

telefon: +372 56158963, +372 5276842

e-posti aadress: tiina@t-glass.com

veebilehe aadress: www.t-glass.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ TikiMari on tootmisettevõte, mille tegevusaladeks on klaasist dekoratiivesemete tootmine ja müük ning käsitsi tikitud rahvuslike rõivatoodete valmistamine ja müük.

Tegemist on väikeettevõttega, mis annab tööd 3-le inimesele.

Aasta 2010 oli ettevõttele esimene tegevusaasta. Ettevõtte tulemused 2010 aastal võib lugeda rahuldavaks. Ettevõtte on leidnud kliente nii Eestis kui ka EL maades.

Järgmisel, so 2011. aastal on plaanis arendada rahvusliku käsitöö suunda. Leida turgu riieks rahvakunstikollektiivide seas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	03.02.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	41 778	40 000
Nõuded ja ettemaksed	47 944	0
Varud	21 000	0
Kokku käibevara	110 722	40 000
Kokku varad	110 722	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 675	0
Kokku lühiajalised kohustused	20 675	0
Kokku kohustused	20 675	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 047	0
Kokku omakapital	90 047	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	110 722	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Müügitulu	394 413	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	21 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 358	0
Mitmesugused tegevuskulud	-41 227	0
Tööjõukulud	-192 800	0
Ärikasum (-kahjum)	50 028	0
Finantstulud ja -kulud	19	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 047	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 047	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 028	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 846	0
Varude muutus	-21 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 596	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 778	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000
Kokku rahavood	1 778	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 778	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 778	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.02.2010	0	0	0
Emiteeritud osakapital	40 000	0	40 000
03.02.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	50 047	50 047
31.12.2010	40 000	50 047	90 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Tikimari 2010. aasta konsolideeritud 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

10

Osaühing Nedholm Design 2009. a. majandusaasta aruanne

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

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 bilansikuupäeva. 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	03.02.2010
Sularaha kassas	1 422	0
Arvelduskontod	40 356	40 000
Kokku raha	41 778	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	03.02.2010
Nõuded ostjate vastu	47 248	0
Ostjatelt laekumata arved	47 248	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	0
Muud nõuded	617	0
Intressinõuded	18	0
Aruandvad isikud	599	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	47 944	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		03.02.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 009	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 835	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 429	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	245	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	691	0	0
Ettemaksukonto jääk	79			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79	15 209	0	0

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	03.02.2010
Valmistoodang	21 000	0
Kokku varud	21 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	03.02.2010
Võlad tarnijatele	1 520	0
Võlad töövõtjatele	3 945	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 465	0

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 146	0
Läti	75 267	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	394 413	0
Kokku müügitulu	394 413	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Klaasist dekoratiivesemete tootmine	262 820	0
Tekstiiltoodete tootmine	131 593	0
Kokku müügitulu	394 413	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Tooraine ja materjal	107 588	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 280	0
Energia	6 302	0
Elektrienergia	6 302	0
Transpordikulud	325	0
Tarbitud teenused	9 193	0
Muud	3 670	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	131 358	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Üür ja rent	35 812	0
Kantseleikulud	3 205	0
Pangateenus	300	0
Muud	1 910	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 227	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Palgakulu	143 452	0
Sotsiaalmaksud	49 349	0
Kokku tööjõukulud	192 801	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Intressitulud	19	0
Kokku finantstulud ja -kulud	19	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	03.02.2010 - 31.12.2010	03.02.2010 - 03.02.2010
Arvestatud tasu	71 641	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Tikimari 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TikiMari (registrikood: 11892332) 03.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KANNISTU	Juhatuse liige	29.12.2011
SVEN KANNISTU	Juhatuse liige	29.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	03.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 047
Kokku	50 047
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
OÜ TikiMari juhatus otsustas 2010. aasta kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Klaasnõude jm sisekujunduses kasutatavate klaasesemete tootmine	23131	262818	66.64%	Jah
Mujal liigitamata tekstiilitootmine, sh kaunistusnööri-, tülli-, pitsi-, paela- ja tikanditootmine	13991	131595	33.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kannistu	46507294716	Eesti	20000 EEK
Sven Kannistu	38512024714		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56158963
Mobiiltelefon	+372 5276842
E-posti aadress	tiina@t-glass.com
Veebilehe aadress	www.t-glass.com