

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Tiskre Konsultatsioonid

registrikood: 10634148

tänava/talu nimi, Tooma talu

maja ja korteri number:

küla: Kiduspe küla

vald: Kõrgessaare vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92212

telefon: +372 6772017, +372 5031804

faks: +372 6772117

e-posti aadress: lahekaar@hot.ee, tomsaal00@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 17 Üldhalduskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on ärinõustamine. Müügitulu 2012. majandusaastal moodustas 68771.- eurot. 2012.a. jätkab osaühing sama tegevust.

Osaühingu juhatuse koosseis 1 liikmest. Juhatuse liikme töötasu antud majandusaastal puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tiskre Konsultatsioonid juhatus kinnitab, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- 2) koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes arvesse võetud.

Toomas Saal

juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	731	1 063
Finantsinvesteeringud	1 000	0
Nõuded ja ettemaksed	353	2 046
Kokku käibevara	2 084	3 109
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	639 000	639 000
Materiaalne põhivara	54 325	54 325
Kokku põhivara	693 325	693 325
Kokku varad	695 409	696 434
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 737	3 858
Kokku lühiajalised kohustused	20 737	3 858
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	165 145	190 731
Kokku pikaajalised kohustused	165 145	190 731
Kokku kohustused	185 882	194 589
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 033	485 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 682	13 465
Kokku omakapital	509 527	501 845
Kokku kohustused ja omakapital	695 409	696 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	68 771	58 084
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-54 630	-35 674
Brutokasum (-kahjum)	14 141	22 410
Üldhalduskulud	-6 459	-8 106
Äri kasum (kahjum)	7 682	14 304
Finantstulud ja -kulud	0	-839
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 682	13 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 682	13 465

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 682	14 304
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	693	2 128
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 879	-7 678
Kokku rahavood äritegevusest	25 254	8 754
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	45 600
Saadud laenude tagasimaksed	-25 586	-48 202
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 524
Makstud intressid	0	-840
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 586	-8 966
Kokku rahavood	-332	-211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 063	1 274
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-332	-211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	731	1 063

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	485 568	488 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 465	13 465
31.12.2011	2 556	256	499 033	501 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 682	7 682
31.12.2012	2 556	256	506 715	509 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tiskre Konsultatsioonid 2012. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused.

Osaühing Tiskre Konsultatsioonid 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud

kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud

arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermise ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsemeetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärbega. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivara varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 600 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 komponendist raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Masinad ja seadmed 4-5 aastat

Sõidukid 2,5-4 aastat

Muu inventar 2-2,5 aastat

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulud, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse arendusperioodi kuludes. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võivad viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summa. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangule. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulude arvestus.

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.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	731	1 063
Kokku raha	731	1 063

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	353			
Muud nõuded	1 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 353			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku nõuded ostjate vastu		2 046

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	353		288
Üksikisiku tulumaks		997	688
Erisoodustuse tulumaks			15
Sotsiaalmaks		1 737	1 235
Kohustuslik kogumispension		105	75
Töötuskindlustusmaksed		179	157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	3 018	2 458

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	639 000	639 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	639 000	639 000

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Kokku		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	54 325	54 325
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	54 325	54 325
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	54 325	54 325
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	54 325	54 325
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	54 325	54 325
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	54 325	54 325

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 137	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Eralaen	127 623		127 623	
RCS	37 522		37 522	
Muud laenukohustused kokku	165 145		165 145	
Laenukohustused kokku	165 145		165 145	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Eralaen	104 083		104 083	
EHK	21 955		21 955	
Harku Teenindus	11 173		11 173	
RCS	53 520		53 520	
Muud laenukohustused kokku	190 731		190 731	
Laenukohustused kokku	190 731		190 731	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 047			
Võlad töövõtjatele	2 672			
Maksuvõlad	3 018			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 737			

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
võlad tarnijatele		0
Kokku võlad tarnijatele		192

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
töötasud		0
Kokku võlad töövõtjatele		1 208

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 771	58 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 771	58 084
Kokku müügitulu	68 771	58 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK Ärinõustamine	68 771	58 084
Kokku müügitulu	68 771	58 084

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Energia	2 013	1 167
Kütus	2 013	1 167
Transpordikulud	17 058	3 646
Üür ja rent	11 137	0
Mitmesugused bürookulud	301	280
Lähetuskulud	3 480	402
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	120
Tööjõukulud	20 641	20 844
Muud	0	9 215
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	54 630	35 674

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	0	3 418
Tööjõukulud	6 459	4 688
Kokku üldhalduskulud	6 459	8 106

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 174	18 997
Sotsiaalmaksud	6 926	6 534
Kokku tööjõukulud	27 100	25 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud		1
Muud intressitulud		1
Intressikulud		-840
Intressikulu laenudelt		-840
Kokku finantstulud ja -kulud		-839

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 623	104 083

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Tiskre Konsultatsioonid (registrikood: 10634148) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAAL	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 682
Kokku	506 715
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 682
Kokku	506 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	68771	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Saal	35604030246		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772017
Faks	+372 6772117
Mobiiltelefon	+372 5031804
E-posti aadress	tomsaal00@gmail.com
E-posti aadress	lahekaar@hot.ee