

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TIKT TRADING OÜ

registrikood: 11287756

tänava/talu nimi, Välgu

maja ja korteri number: 2-1

alevik: Märja alevik

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51015

telefon: +372 5117535, +372 5142648

e-posti aadress: alatalo606@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ TikTrading majandustegevusega alustati 2006. aasta oktoobris. 2014. a tehti sõiduõpet allhanke korras spetsiaalse õppesõiduga Volkswagen GOLF.

Ettevõtte tulud aruande perioodil 01.01.2014 - 31.12.2014 olid 22 493.00 eurot. 2014. aasta lõppes positiivse kasumiga 6 444.00 eurot.

Juhatuse liige Tõnu Alatalo tasu osaühingu juhtimise eest ei ole saanud. Kokku on aruande töötasu 5 400.00 eurot (töötasu koos sotsiaalmaksudega 7 236.00 eurot). Antud aruande perioodi jooksul on töötanud ainult üks töötaja, s.o. Tõnu Alatalo, kes ühtlasi on ka osaühingu ainuomanik ja juhatuse liige.

Võrdlustabe

	2014	2013
Müügitulu	22 493	21 001
Käibe kasv	7,10%	4,69%
Brutokasumi määr	28,6%	23,5%
Puhaskasum	6 444	4 270
Puhaskasumi kasv	137,99%	109,4%
Puhasrentaablus	28,65%	22,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15,1%	10,09%
ROA	32,28%	32,14%
ROE	34,37%	35,39%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 451	12 350	2
Nõuded ja ettemaksed	2 261	1 812	3,4
Kokku käibevara	19 712	14 162	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	252	437	6
Kokku põhivara	252	437	
Kokku varad	19 964	14 599	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 324	1 403	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 324	1 403	
Kokku kohustused	1 324	1 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 384	5 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 444	4 670	
Kokku omakapital	18 640	13 196	
Kokku kohustused ja omakapital	19 964	14 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	22 493	21 001	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 539	-8 249	14
Mitmesugused tegevuskulud	-658	-681	15
Tööjõukulud	-7 236	-6 724	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-185	-199	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 875	5 148	
Muud finantstulud ja -kulud	-165	-212	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 710	4 936	
Tulumaks	-266	-266	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 444	4 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 875	5 148	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	185	199	6
Kokku korrigeerimised	185	199	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-449	1 704	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-79	362	
Makstud intressid	-165	-212	
Kokku rahavood äritegevusest	6 367	7 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-444	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000	-1 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-266	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 266	-1 266	
Kokku rahavood	5 101	5 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 350	6 859	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 101	5 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 451	12 350	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	6 714	9 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 670	4 670
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2013	2 556	256	10 384	13 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 444	6 444
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2014	2 556	256	15 828	18 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikt Trading 2014.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Tikt Trading arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded on kantud kuludesse ja näidatud bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" miinusmärgiga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialne põhivara

Põhivarana on kajastatud varad soetusmaksumusega alates 400 eurost (käibemaksuta hinnas). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara kuuluvuse osaühingus põhi- või käibevarana otsustab igal konkreetsel juhul osaühingu tegevdirektor, kes määrab igale põhivahendile amortisatsiooninormi lähtudes selle kasulikust tööeest. 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.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruande real "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

Ehitiste ja rajatiste komponendid 3-10%

Masinad ja seadmed 10-20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-40%

Muu inventar 15-45%

Maad ei amortiseerita

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	17 451	12 350
Kokku raha	17 451	12 350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 261	2 261	
Ostjatelt laekumata arved	2 261	2 261	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 261	2 261	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 812	1 812	
Ostjatelt laekumata arved	1 812	1 812	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 812	1 812	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 261	1 812	
Ostjatelt laekumata arved	2 261	1 812	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 261	1 812	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	253	143
Üksikisiku tulumaks	60	60
Sotsiaalmaks	149	149
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	14	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	485	375

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 960	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-1 768	-1 768	-1 768
Jääkmaksumus	192	192	192
Ostud ja parendused	444	444	444
Muud ostud ja parendused	444	444	444
Amortisatsioonikulu	-153	-153	-153
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-46	-46	-46
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 873	1 873	1 873
Akumuleeritud kulum	-1 436	-1 436	-1 436
Jääkmaksumus	437	437	437
Amortisatsioonikulu	-185	-185	-185
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 873	1 873	1 873
Akumuleeritud kulum	-1 621	-1 621	-1 621
Jääkmaksumus	252	252	252

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 740	1 669
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 813	1 740
1-5 aasta jooksul	1 252	3 065

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	324	324	9
Võlad töövõtjatele	515	515	10
Maksuvõlad	485	485	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 324	1 324	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	513	513	9
Võlad töövõtjatele	515	515	10
Maksuvõlad	375	375	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 403	1 403	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Hankijatele tasumata arved	324	513	8
Kokku võlad tarnijatele	324	513	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Puhkusereserv	515	515	8
Kokku võlad töövõtjatele	515	515	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 155	3 689
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 289	981
Kokku tingimuslikud kohustused	6 444	4 670

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 493	21 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 493	21 001
Kokku müügitulu	22 493	21 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	22 493	21 001
Kokku müügitulu	22 493	21 001

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	875	905
Energia	3 480	4 137
Kütus	3 480	4 137
Üür ja rent	1 740	1 669
Muud teenused		
Muud	1 444	1 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 539	8 249

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	92	155
Muud	566	526
Kokku mitmesugused tegevuskulud	658	681

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 400	5 018
Sotsiaalmaksud	1 736	1 706
Kokku tööjõukulud	7 136	6 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000	266	1 000	266
Eesti	1 000	266	1 000	266
Kokku	1 000	266	1 000	266

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega 2014. aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2015

TIKT TRADING OÜ (registrikood: 11287756) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ALATALO	Juhatuse liige	14.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 444
Kokku	15 828
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 828
Kokku	15 828

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 444
Kokku	15 828
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 828
Kokku	15 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	22493	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Alatalo	36504142742	Märja alevik, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142648
Mobiiltelefon	+372 5117535
E-posti aadress	alatalo606@hotmail.ee