

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TIKT TRADING OÜ

registrikood: 11287756

tänava/talu nimi, Välgu 2-1

maja ja korteri number:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
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	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tikt Trading majandustegevusega alustati 2006. aasta oktoobris. 2015. aastal tehti sõiduõpet allhanke korras spetsiaalse õppesõiduautoga Volkswagen GOLF, mis on kasutusrendi alusel renditud OÜle Tikt Trading.

Ettevõtte tulud aruande perioodil 01.01.2015 - 31.12.2015 olid 22 867,00 eurot. 2015. aasta lõppes positiivse kasumiga 5 680,00 eurot.

Juhatuse liige Tõnu Alatalo tasu osaühingu juhtimise eest ei ole saanud. Kokku on aruande perioodi töötasu 5 435,00 eurot (töötasu koos sotsiaalmaksudega 7 272,00 eurot). Antud aruande perioodi jooksul on töötanud ainult üks töötaja, s.o. Tõnu Alatalo, kes ühtlasi on ka osaühingu ainuomanik ja juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 801	17 451	2
Nõuded ja ettemaksed	4 711	2 261	3, 4
Kokku käibevara	23 512	19 712	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	108	252	6
Kokku põhivara	108	252	
Kokku varad	23 620	19 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 300	1 324	5, 8, 9, 10
Kokku lühiajalised kohustused	1 300	1 324	
Kokku kohustused	1 300	1 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 828	9 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 680	6 444	
Kokku omakapital	22 320	18 640	
Kokku kohustused ja omakapital	23 620	19 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 867	22 493	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 294	-7 539	14
Mitmesugused tegevuskulud	-870	-658	15
Tööjõukulud	-7 272	-7 236	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144	-185	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 287	6 875	
Muud finantstulud ja -kulud	-107	-165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 180	6 710	
Tulumaks	-500	-266	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 680	6 444	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 287	6 875	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144	185	6
Kokku korrigeerimised	144	185	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 450	-449	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24	-79	
Makstud intressid	-107	-165	
Kokku rahavood äritegevusest	3 850	6 367	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 000	-1 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	-266	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	-1 266	
Kokku rahavood	1 350	5 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 451	12 350	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 350	5 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 801	17 451	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 680	5 680
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2015	2 556	256	19 508	22 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikt Trading 2015. aasta 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 ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga 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 näidatakse bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" miinusmärgiga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on kajastatud varad soetusmaksumusega (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 akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara kuuluvuse osaühingus põhi- või käibevarana otsustab igal konkreetsel juhul osaühingu tegevdirektor, kes määrab igale põhivahendile amortisatsiooni normi lähtudes selle kasulikust tööeast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi 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

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

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

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil või juhul, kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi vältel, siis lähtudes teenuse valmidusastmest.

Kulud

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2014. a oli 21/79, alates 2015.a on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Tikt Trading seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Tikt Trading äriolulistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	18 801	17 451
Kokku raha	18 801	17 451

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 711	4 711	
Ostjatelt laekumata arved	4 711	4 711	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 711	4 711	
	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 711	2 261	
Ostjatelt laekumata arved	4 711	2 261	3
Kokku nõuded ostjate vastu	4 711	2 261	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	172	253
Üksikisiku tulumaks	56	60
Sotsiaalmaks	148	149
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	11	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	396	485

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-144	-144	-144
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 873	1 873	1 873
Akumuleeritud kulum	-1 765	-1 765	-1 765
Jääkmaksumus	108	108	108

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 813	1 740
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 252	1 813
1-5 aasta jooksul	0	1 252

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	342	342	9
Võlad töövõtjatele	562	562	10
Maksuvõlad	396	396	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 300	1 300	
	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	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Hankijatele tasumata arved	342	324	8
Kokku võlad tarnijatele	342	324	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Puhkusereserv	562	515	8
Kokku võlad töövõtjatele	562	515	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 606	5 155
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 902	1 289
Kokku tingimuslikud kohustused	19 508	6 444

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 867	22 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 867	22 493
Kokku müügitulu	22 867	22 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	22 867	22 493
Kokku müügitulu	22 867	22 493

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 037	875
Energia	2 976	3 480
Kütus	2 976	3 480
Üür ja rent	1 813	1 740
Muud teenused		
Muud	1 468	1 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 294	7 539

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	125	92
Muud	745	566
Kokku mitmesugused tegevuskulud	870	658

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 435	5 400
Sotsiaalmaksud	1 837	1 736
Kokku tööjõukulud	7 272	7 136
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	500	1 000	266
Eesti	2 000	500	1 000	266
Kokku	2 000	500	1 000	266

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 435	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2016

TIKT TRADING OÜ (registrikood: 11287756) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ALATALO	Juhatuse liige	15.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 680
Kokku	19 508
Jaotamine	
Dividendideks	5 680
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 828
Kokku	19 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 680
Kokku	19 508
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	5 680
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 828
Kokku	19 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	22867	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