

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Tikenbergid OÜ

**registrikood:** 12275140

**tänavatalu nimi,** Pirita tee 26-54  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10127

**telefon:** +372 5249332

**e-posti aadress:** tiit.tikenberg@gmail.com, kreis.kati@gmail.com

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 6  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 7  |
| Lisa 4 Varud                                | 7  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 7  |
| Lisa 6 Laenukohustised                      | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 8  |
| Lisa 8 Osakapital                           | 8  |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 9  |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 9  |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 9  |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 9  |
| Lisa 13 Muud ärikulud                       | 10 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 10 |
| Aruande allkirjad                           | 11 |

## Tegevusaruanne

Tikenbergid OÜ on asutatud 30.04.2012. Ettevõtte tegeleb koolitusteenuse osutamisega.

Kogu müügikäive ja kasum teeniti 100% koolitusteenuste müügist.

Aastal 2017 plaanib ettevõtte suurendada müügikäivet ja ärikasumit ning pakkuda erinevaid koolitusteenuseid lisaks olemasolevatele teenustele.

Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal tasu summas 10 818 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016   | 31.12.2015   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevarad                                   |              |              |         |
| Raha                                         | 4 589        | 996          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 182          | 91           | 3       |
| Varud                                        | 3 026        | 3 026        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>7 797</b> | <b>4 113</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>7 797</b> | <b>4 113</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustised                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |              |              |         |
| Laenukohustised                              | 1 159        | 1 159        | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 7 135        | 371          | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>8 294</b> | <b>1 530</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>8 294</b> | <b>1 530</b> |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500        | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 75           | 75           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8            | -2 141       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 080       | 2 149        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-497</b>  | <b>2 583</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>7 797</b> | <b>4 113</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 38 437        | 26 066       | 9       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -985          | -4 345       | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -26 058       | -19 505      | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -14 474       | 0            | 12      |
| Muud ärikulud                               | 0             | -67          | 13      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 080</b> | <b>2 149</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 080</b> | <b>2 149</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 080</b> | <b>2 149</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Tikenbergid OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

#### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksutuluna 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)

|                   | 31.12.2016   | 31.12.2015 |
|-------------------|--------------|------------|
| Pank              | 3 432        | 486        |
| Kassa             | 257          | 510        |
| Deposiit          | 900          | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 589</b> | <b>996</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 182        | 182            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 182        | 182            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>182</b> | <b>182</b>     |
|                                   |            |                |
|                                   | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 91         | 91             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 91         | 91             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>91</b>  | <b>91</b>      |

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|------------------------|--------------|--------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 3 026        | 3 026        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>3 026</b> | <b>3 026</b> |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   | 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 818          | 272        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 163        | 99         |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 570        |            |
| Kohustuslik kogumispension                    | 324          |            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 260          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 135</b> | <b>371</b> |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen omanikult                   | 1 159      | 1 159                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 1 159      | 1 159                            |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 159      | 1 159                            |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen omanikult                   | 1 159      | 1 159                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 1 159      | 1 159                            |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 159      | 1 159                            |                     |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Maksuvõlad                       | 7 135        | 7 135          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 135</b> | <b>7 135</b>   |

  

|                                  | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Maksuvõlad                       | 371        | 371            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>371</b> | <b>371</b>     |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 38 437        | 26 066        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>38 437</b> | <b>26 066</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>38 437</b> | <b>26 066</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Koolitusteenus                              | 38 437        | 26 066        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>38 437</b> | <b>26 066</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016       | 2015         |
|--------------------------------------------------|------------|--------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 985        | 4 345        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>985</b> | <b>4 345</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 8 919         | 7 816         |
| Lähetuskulud                           | 0             | 515           |
| Muud teenused ja kulud                 | 14 184        | 8 065         |
| Autokulud                              | 2 955         | 3 109         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>26 058</b> | <b>19 505</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2016          | 2015     |
|-----------------------------------------------|---------------|----------|
| Palgakulu                                     | 10 818        | 0        |
| Sotsiaalmaksud                                | 3 656         | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>14 474</b> | <b>0</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1             | 0        |

## Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2016 | 2015      |
|----------------------------|------|-----------|
| Muud                       |      | 67        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> |      | <b>67</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 159      | 1 159      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
|                                                                               | 2016   | 2015 |
| Arvestatud tasu                                                               | 10 818 | 0    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

**Tikenbergid OÜ (registrikood: 12275140) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT TIKENBERG     | Juhatuse liige     | 24.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 080        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-3 072</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 080        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-3 072</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599      | 38437           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                       | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| Tiit Tikenberg | 38301286028                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti                        | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Kati Tikenberg | 48505280280                               | Kristiine linnaosa,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                     |
|-----------------|--------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5249332             |
| E-posti aadress | tiit.tikenberg@gmail.com |
| E-posti aadress | kreis.kati@gmail.com     |