

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tegus Tikker OÜ

registrikood: 14055358

tänavanimi,

maja ja korteri number: Kentmanni tn 10-32

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 56231253, +372 5251397

e-posti aadress: catlin.juursalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegus Tikker OÜ on asutatud 25.05.2016. 2017.aasta oli osaühingu teine majandusaasta. 2017.aastal olid osaühingu tegevusaladeks:

- projektijuhtimine ja ürituste korraldamine,
- seadmete renditeenused,
- telefonide ja helitehnika remont,
- helitehnika ja telekommunikatsiooniseadmete müük.

Tegus Tikker OÜ klientideks on Eestis registreeritud ettevõtjad. Ettevõtte müügitulu 2017.aastal oli 24 796 eurot.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2017	2016 (7 kuud)
Müügitulu, eurodes	24 796	17 197
Müügitulu kasv, %	+44,2%	-
Äritulud, eurodes	24 806	17 217
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	2 353	8 764
Müügitulu rentaablus	9,5%	51,0%
Aruandeaasta kasum	2 353	8 764
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, kordades	9,77	0,96
ROA (Varade rentaablus)	16,2%	52,3%
ROE (Omakapitali rentaablus)	17,3%	77,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- Müügitulu rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2018.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel ning müügitulu suurendamine.

Juhatuse liige Erik-Joosep Reinholm

Juhatuse liige Cätlin Juursalu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 332	2 503	2
Nõuded ja ettemaksed	1 896	2 589	3
Kokku käibevarad	9 228	5 092	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 334	11 678	4
Kokku põhivarad	5 334	11 678	
Kokku varad	14 562	16 770	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186	169	5
Võlad ja ettemaksed	759	5 134	6
Kokku lühiajalised kohustised	945	5 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	203	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	203	
Kokku kohustised	945	5 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 514	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 353	8 764	
Kokku omakapital	13 617	11 264	
Kokku kohustised ja omakapital	14 562	16 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	25.05.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	24 796	17 197	9
Muud äritulud	10	20	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 214	-3 466	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 978	-1 481	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 154	-3 416	4
Muud ärikulud	-49	-77	
Ärikasum (kahjum)	2 411	8 777	
Intressikulud	-58	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 353	8 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 353	8 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on põhivarade soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

muud masinad ja seadmed 33,3 - 50% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse reservkapital suurusega 10% osakapitali suurusest.

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; juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	6 769	2 500
Arvelduskonto	563	3
Kokku raha	7 332	2 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 788	1 788	
Ostjatelt laekumata arved	1 788	1 788	
Nõuded seotud osapoolte vastu	105	105	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 896	1 896	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 589	2 589	
Ostjatelt laekumata arved	2 589	2 589	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 589	2 589	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
25.05.2016			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	15 094	15 094	15 094
Amortisatsioonikulu	-3 416	-3 416	-3 416
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 094	15 094	15 094
Akumuleeritud kulum	-3 416	-3 416	-3 416
Jääkmaksumus	11 678	11 678	11 678
Amortisatsioonikulu	-6 154	-6 154	-6 154
Müügid	-190	-190	-190
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 790	14 790	14 790
Akumuleeritud kulum	-9 456	-9 456	-9 456
Jääkmaksumus	5 334	5 334	5 334

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	25.05.2016 - 31.12.2016
Masinad ja seadmed	200	
Muud masinad ja seadmed	200	
Kokku	200	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	186	186		
Laenukohustised kokku	186	186		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	372	169	203	
Laenukohustised kokku	372	169	203	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	283	283
Maksuvõlad	476	476
Kokku võlad ja ettemaksed	759	759
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 793	4 793
Maksuvõlad	341	341
Kokku võlad ja ettemaksed	5 134	5 134

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		476	341
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	476	341

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	25.05.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 796	17 197
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 796	17 197
Kokku müügitulu	24 796	17 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine ja ürituste korraldamine	20 137	14 915
Telefonide ja helitehnika remont	1 667	1 626
Seadmete renditeenused	1 325	656
Helitehnika müük	1 667	0
Kokku müügitulu	24 796	17 197

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud. Töötasu ei arvestatud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105	3 565

Ostud ja müügid

	25.05.2016 - 31.12.2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 210

Seisuga 31.12.2017 oli osaühingul nõue juhatuse liikme vastu kogusummas 104,90 eurot.

2017.aastal ei ole osaühing teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

2017.aasta eest ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2018

Tegus Tikker OÜ (registrikood: 14055358) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CÄTLIN JUURSALU	Juhatuse liige	15.03.2018
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	
ERIK-JOOSEP REINHOLM	Juhatuse liige	15.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 353
Kokku	10 867

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 353
Kokku	10 867

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunsti abitegevused	90021	20137	81.21%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	1667	6.72%	Ei
Sideseadmete parandus	95121	1667	6.72%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1325	5.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cätlin Juursalu	48609250282	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Erik-Joosep Reinholm	38708090349	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251397
Mobiiltelefon	+372 56231253
E-posti aadress	catlin.juursalu@gmail.com