

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tikum OÜ

registrikood: 14293649

tänava/talu nimi, Liiva tn 16

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78301

telefon: +372 56689025, +372 56457981

e-posti aadress: merlemursal@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Tikum põhitegevusala on silmkoerõivaste tootmine ja lisaks tegeletakse masintikkimisega. Majandusaasta oli keeruline seoses Covid-19 viirusest tingitud piirangute tõttu. Seega pidi ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks leidma uusi lahendusi. Majandusaastal jätkati e-kaubandusega, suur osa müükidest toimus läbi e-poe ja kaupa reklaamiti peamiselt veebis. Järgneval majandusaastal jätkatakse sama tegevusvaldkonnaga, vajadusel soetatakse juurde vajalikke seadmeid ja inventari. Lähitulevikus pole plaanis uusi püsivaid töökohti luua, vajadusel sõlmitakse laatadel osalemiseks ajutisi töövõtulepinguid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 085	5 297	2
Kokku käibevarad	12 085	5 297	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 804	12 247	3
Kokku põhivarad	11 804	12 247	
Kokku varad	23 889	17 544	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46	0	
Kokku lühiajalised kohustised	46	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	7 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	7 500	
Kokku kohustised	5 046	7 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muud reservid	0	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 544	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 799	7 544	
Kokku omakapital	18 843	10 044	
Kokku kohustised ja omakapital	23 889	17 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	15 560	9 178	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 425	-362	
Mitmesugused tegevuskulud	-864	-885	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 472	-387	3
Ärikasum (kahjum)	8 799	7 544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 799	7 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 799	7 544	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikum raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Ostetavad materjalid ja toorained kantakse soetamise hetkel kuludesse. Kaubakulu korrigeeritakse inventuuride põhjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha akumulieeritud kulum.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 160 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu materiaalne põhivara 10-20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-25%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel. Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmega seotud teised ettevõtted, kus ta on samuti juhatuse liige ning omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	12 085	5 297
Kokku raha	12 085	5 297

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas aastavahetuse seisuga ei olnud.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 410	1 224	12 634
Amortisatsioonikulu	-285	-102	-387
31.12.2020			
Soetusmaksumus	11 410	1 224	12 634
Akumuleeritud kulum	-285	-102	-387
Jääkmaksumus	11 125	1 122	12 247
Ostud ja parendused	0	1 029	1 029
Amortisatsioonikulu	-1 141	-331	-1 472
31.12.2021			
Soetusmaksumus	11 410	2 253	13 663
Akumuleeritud kulum	-1 426	-433	-1 859
Jääkmaksumus	9 984	1 820	11 804

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisiku laen	5 000		5 000		0%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000				
Laenukohustised kokku	5 000		5 000				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisiku laen	7 500		7 500		0%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	7 500		7 500				
Laenukohustised kokku	7 500		7 500				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 560	9 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 560	9 178
Kokku müügitulu	15 560	9 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Silmkoerõivaste tootmine (EMTAK 14391)	15 560	9 178
Kokku müügitulu	15 560	9 178

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osatüingu seisundist, kavatsustest ja riskidest.

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid olid seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandeaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib uute asjaolude selgumisel erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2022

Tikum OÜ (registrikood: 14293649) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MURSAL	Juhatuseliige	26.04.2022
MARTIN MURSAL	Juhatuseliige	26.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 799
Kokku	16 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 343
Kokku	16 343

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude silmkoe- ja heegelrõivaste tootmine, nt pulloverid, kampsunid jms tooted	14391	15560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mursal	39303022015	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56689025
Mobiiltelefon	+372 56457981
E-posti aadress	merlemursal@gmail.com