

OÜ Helina Tilk

Majandusaasta aruanne 2007

OÜ Helina Tilk tegevusalaks on portselannõude maalimine ja müük.
EMTAK nr 46499

Ärinimi :	OÜ Helina Tilk
Äriregistri kood:	10304008
Aadress:	Pärnu mnt. 344A, Tallinn
Telefon:	6709 930
Faks:	6709 931
E-mail:	harri@tilk.ee
Emtak:	Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük nr. 46499
Majandusaasta algus:	01.01
Majandusaasta lõpp:	31.12
Juhatuse liikmed:	Helina Tilk Harri Tilk

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.
Majandusaasta aruandele lisatakse kasumi jaotamise ettepanek ja osanike nimekiri.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon	3
Raamatupidamisbilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 2 Maksud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Põhivara	9
Lisa 5 Nõuded ja võlakohustused	10
Lisa 6 Viitvõlad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Potentsiaalsed kohustused	10
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12

Tegevusaruanne

OÜ Helina Tilk alustas majanduslikku tegevust 21. oktoober 1997 aastast.

OÜ Helina Tilk tegeleb portselannõude maalimise ja müügiga. Käive 2007.a. oli 5 320 742 krooni, mis on ca 5% rohkem kui 2006.a. (5 540 673 krooni)

Keskmine töötajate arv 2007. aastal oli 23 ning nende töötasu üldsumma oli 1 720 195 krooni. Juhatuse liikmetele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 217 348 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 10 esitatud OÜ Helina Tilk 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Helina Tilk finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmistamise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Helina Tilk on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

AKTIVA

KÄIBEVARA

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
Raha ja pangakontod		153 361	526 679
Nõuded ostjate vastu	1	1 423 453	889 581
Nõuded tütar- ja ematettevõtjatele	5	195 500	195 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2 455	2 455
Varud	3	811 569	640 860
Käibevara kokku		2 586 338	2 255 075

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte osad		1 962 532	2 055 898
Materiaalne põhivara	4	751 879	583 348
Kokku põhivara		2 714 411	2 639 246
KOKKU AKTIVA		5 300 750	4 894 321

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	5	1 197 063	822 422
Ostjate ettemaksed		58 714	190 398
Tarnijatele tasumata arved		316 880	288 162
Maksuvõlad	2	70 329	125 970
Viitvõlad	6	307 027	304 919
Lühiajalised kohustused kokku		1 950 013	1 731 871

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		3 118 450	838 237
Aruandeaasta kasum		188 287	2 280 213
Kokku omakapital osaühingus		3 350 737	3 162 450
KOKKU PASSIVA		5 300 750	4 894 321

Kasumiaruanne		01.01.2007-	01.01.2006-
skeem1	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
(kroonides)			
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	5 320 742	5 262 029
Äritulud kokku		5 320 742	5 262 029
ÄRIKULUD			
Valmis- ja lõpetamata toodangu muutus			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 488 176	-1 868 644
Mitmesugused tegevusekulud		-1 606 047	-1 293 467
Tööjõukulud		-1 720 195	-1 562 187
Kulum		-193 466	-231 345
Muud ärikulud		-29 092	-8 769
Ärikulud kokku		-5 036 976	-4 964 412
ÄRIKASUM		283 766	297 617
FINANTSTULUD ja - KULUD (-)			
Finantstulud/kulud (-) tütraettevõtte osadelt		-93 366	1 982 331
Muud intressi- ja finantstulud ja -kulud (-)		-2 113	265
Finantstulud ja -kulud (-) kokku		-95 479	1 982 596
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		188 287	2 280 213
ARUANDE PERIOODI KASUM		188 287	2 280 213

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	2007	2006
Ärikasum	283 766	297 617
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	193 466	0
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	19 175	0
Käibevara muutus (v.a.rahakontod)	-704 581	-394 191
Lühiajaliste kohustuste muutus	-156 499	-9 698
Makstud intressid	-2 608	0
Kokku rahavood äritegevusest	-367 282	-106 272
Rahavood investeerimisest		
Saadud intressid	495	265
Materiaalse põhivara soetus	-381 172	0
Kokku rahavood investeerimisest	-380 677	265
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	654 641	98 614
Laenude tagasimaksed	-280 000	-58 709
Kokku rahavood finantseerimisest	374 641	39 905
Kokku rahavood	-373 318	-66 102
Raha perioodi algul	526 679	163 867
Raha perioodi lõpul	153 361	526 679
Raha ja pangakontode muutus	-373 318	362 812

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005	40 000	4 000	838 237	882 237
Aruandeaasta kasum	0	0	2 280 213	2 280 213
31.12.2006	40 000	4 000	3 118 450	3 162 450
Aruandeaasta kasum	0	0	188 287	188 287
31.12.2007	40 000	4 000	3 306 737	3 350 737

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Helina Tilk 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 10 000 krooni kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis on madalam realiseerimismaksumusest ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendide määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas Potentsiaalsed kohustused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 1.

Nõuded ostjate vastu	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	1 445 739	911 867
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 286	-22 286

Lisa 2.

Maksud

Maksuliik	Ettemaks	31.12.2007	Ettemaks	31.12.2006
		Maksuvõlg		Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 235	0	77 250
Kinnipeetud tulumaks	0	15 517	0	12 015
Sotsiaalmaks	0	39 783	0	32 185
Ettevõtte tulumaks	2 455	0	2 455	0
Töötuskindlustusmaks	0	972	0	839
Kogumispension	0	0	0	734
Maamaks	0	0	0	0
Intressi võlg	0	3 595	0	2 947
Kokku	2 455	69 102	2 455	125 970

Lisa 3.

Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine	101 532	248 572
Valmistoodang	710 037	384 756
Ettemaksed hankijatele	0	7 532
Kokku varud	811 569	640 860

Lisa 4.

Materiaalne põhivara

**Masinad ja
seadmed**

Soetusmaksumus 31.12.2005	1 132 217
Soetatud aasta jooksul	0
Müüdud aasta jooksul	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 132 217
Soetatud aasta jooksul	381 172
Müüdud aasta jooksul	-63 916
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 449 473
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-325 058
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-548 869
Perioodi kulum	-193 466
Müüdud põhivara kulum	44 741
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-697 593
Jääkmaksumus 31.12.2005	807 159
Jääkmaksumus 31.12.2006	583 348
Jääkmaksumus 31.12.2007	751 879
Amortisatsiooninormid	4-40%

Lisa 5.

Nõuded ja võlakohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Krediitkaart	0	8 614
Tagatiseta võlakohustused	1 197 063	813 808
Kokku võlakohustused	1 197 063	822 422
 Nõuded tütarettevõtjatele	 195 500	 195 500
Kokku nõuded tütarettevõtjatele	195 500	195 500

Lisa 6.

Viitvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	114 622	104 919
Dividendivõlad	152 000	152 000
Muud viitvõlad	40 405	48 000
Kokku viitvõlad	307 027	152 919

Lisa 7.

Müügitulu

Müügitulu on saadud portselannõude müügist, mis jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

			31.12.2007	31.12.2006
Eesti Vabariik	Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	nr. 46499	4 768 455	4 554 084
Müük EU-s	Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	nr. 46499	327 677	858 087
Müük EU-st välja	Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	nr. 46499	224 610	128 502
Kokku			5 320 742	5 540 673

Lisa 8.

Potensiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 3 306 737 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 694 415 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 612 322 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 10 toodud OÜ Helina Tilk 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Helina Tilk
Juhatus liige

Harri Tilk
Juhatus liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Helina Tilk juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2007.a. puhaskasum summas 188 287 krooni jaotamata kasumite kontole.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk sesuga 31.12.2006	3 118 450
2007 aasta kasum	188 287
Kokku jaotamiseks	3 306 737
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007	3 306 737
aruandeaasta aruanne kinnitamist	

OÜ HELINA TILK OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 30.06.2008

NIMI	ISIKUKOOD	OSA SUURUS	ELUKOHT
Helina Tilk	46201030260	40 000	TALLINN

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Helina Tilk (registrikood: 10304008) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Harri Tilk (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.08.2008