

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Tilk

registrikood: 11159525

tänav, maja number: Ranna tee 5

linn: Meremõisa küla

vald: Keila vald

postisihtnumber: 76701

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5049 494

e-posti aadress: tony@atsport.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tilk OÜ alustas oma tegevust 23.08.2005. Firma põhitegevusalad on tekstiilitoodete ja tarbeesemete kujundamine, tootmine, vahendamine, jae- ja hulgimüük, sõitjate maismaavedu. Tilk OÜ kuulub 100% eraisikule.

Äritegevuse ülevaade

Aastal 2010 oli ettevõtte müügitulu 296 tuhat krooni. Aastaks 2011 müügitulu ei planeerita. Äritegevus on ajutiselt peatatud. Aastal 2010 põhivara ei soetatud, samuti ei ole plaanis soetada järgneval aastal 2011. Ettevõtte ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel peamiselt EEK ja EUR.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	-10,43	21,00	
Maksevõime kordaja (korda)	6,60	0,19	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	6,50	0,09	= raha / lühiajalised kohustused
Raha laekumiseväide (päeva)	-	57	= (deb.võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskm.müügitulu päevas
Varude käibesagedus (korda)	-	2,24	= müügitulu / aasta keskmine varude jääk
Aktivate käibesagedus (korda)	1,08	0,55	= müügitulu / keskmine aktiiva
Võlakordaja (korda)	0,15	1,02	= kohustused / passiva
Käibe puhaskasum (€)	14,29	-23,16	= aruandeaasta kasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaal (ROA) (%)	15,47	-12,74	= aruandeaasta kasum / keskmine aktiiva x 100%
Omakapitali rentaal (ROE) (%)	458,17	-290,50	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 482	45 176	2
Nõuded ja ettemaksed	378	53 460	3
Varud	0	146 654	
Kokku käibevara	35 860	245 290	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	266 515	5
Kokku põhivara		266 515	
Kokku varad	35 860	511 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	514 581	6
Võlad ja ettemaksed	5 431	9 160	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 431	523 741	
Kokku kohustused	5 431	523 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 936	-35 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 365	-76 630	
Kokku omakapital	30 429	-11 936	
Kokku kohustused ja omakapital	35 860	511 805	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	296 390	330 908	9
Muud äritulud	155 953	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 428	-42 574	11
Mitmesugused tegevuskulud	-141 430	-130 560	12
Tööjõukulud	0	-92 287	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 134	-142 134	5
Ärikasum (-kahjum)	42 351	-76 647	
Finantstulud ja -kulud	14	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 365	-76 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 365	-76 630	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 351	-76 647	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-222 771	142 134	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	155 953	0	10
Kokku korrigeerimised	-66 818	142 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 082	53 174	
Varude muutus	146 654	2 582	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 729	-71 627	
Laekunud intressid	14	17	
Kokku rahavood äritegevusest	171 554	49 633	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	333 333	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	333 333	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	93 733	97 590	
Saadud laenude tagasimaksed	-588 290	-13 033	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 024	-116 140	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-514 581	-31 583	
Kokku rahavood	-9 694	18 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 176	27 126	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 694	18 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 482	45 176	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	-35 306	64 694
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-76 630	-76 630
31.12.2009	100 000	-111 936	-11 936
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		42 365	42 365
31.12.2010	100 000	-69 571	30 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tilk OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2010. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Tilk OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igit nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks või -tuluks ja rendikohustuse või -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. 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 emaaetevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2010 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2011 on maksumäär 21/79. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik;
- juhatuse liige, tema lähikondlased ja temaga seotud firmad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	23 943	0
Arvelduskontod	11 539	45 176
Kokku raha	35 482	45 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	51 497	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	378	1 031	4
Ettemaksed	0	932	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	378	53 460	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 392	0	5 346
Sotsiaalmaks	0	0	0	625
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	80
Ettemaksukonto jääk	378		1 031	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	378	1 392	1 031	6 051

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	49 194	626 000	675 194	675 194
Akumuleeritud kulum	-26 586	-239 959	-266 545	-266 545
Jääkmaksumus	22 608	386 041	408 649	408 649
Amortisatsioonikulu	-16 938	-125 196	-142 134	-142 134
31.12.2009				
Soetusmaksumus	49 194	626 000	675 194	675 194
Akumuleeritud kulum	-43 524	-365 155	-408 679	-408 679
Jääkmaksumus	5 670	260 845	266 515	266 515
Amortisatsioonikulu	-5 670	-83 464	-89 134	-89 134
Müügid		-177 381	-177 381	-177 381
31.12.2010				
Soetusmaksumus	49 194	626 000	675 194	675 194
Akumuleeritud kulum	-49 194	-626 000	-675 194	-675 194
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	494 557	494 557		
Lühiajalised laenud kokku	494 557	494 557		
Kapitalirendikohustused kokku	20 024	20 024		
Laenukohustused kokku	514 581	514 581		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 039	3 110	
Maksuvõlad	1 392	6 051	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 431	9 161	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Seisuga 31.12.2010: - osa 1: 100 000 krooni		
Aastal 2010 ei emiteeritud uusi osasid. Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja ka dividende.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 040	260 281
Prantsusmaa	73 350	70 627
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	296 390	330 908
Kokku müügitulu	296 390	330 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
46161 - ostetudkaupadehulgimüük	171 260	4 953
49399 - sõitjate maaismaavedu	75 350	104 384
73121 - reklaaminternetis	0	10 220
70221 - ärinõustamine	49 780	130 511
85519 - instruktoriteenused	0	80 840
Kokku müügitulu	296 390	330 908

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	155 953	0
Kokku muud äritulud	155 953	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	166 969	42 574
Transpordikulud	12 459	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	179 428	42 574

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	1 727	3 082
Kütus	1 727	3 082
Mitmesugused bürookulud	14 885	45 508
Lähetuskulud	24 717	39 968
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	49 312	0
Muud	50 789	42 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 430	130 560

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	68 722
Sotsiaalmaksud	0	23 565
Kokku tööjõukulud	0	92 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	494 557
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	75	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	657 204	0	242 847

Aruandeaastal ei olnud Tilk OÜ palgal ühtegi töötajat.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Tilk OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga $15,6466 \text{ EEK} = 1 \text{ EUR}$.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU VALDUR	Juhatuse liige	24.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 365
Kokku	-69 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide reale.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 365
Kokku	-69 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	49780	16.80%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	171260	57.78%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	75350	25.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Valdur	36109110315	Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6101506
Mobiiltelefon	+372 5049494
E-posti aadress	tony@atsport.ee