

269779

Uus Majandus  
tegevusalaks  
SISSE TULNUD

13 -07- 2007

OÜ Helina Tilk  
Majandusaasta aruanne 2006

13 Malle Laht

**OÜ Helina Tilk**

**Majandusaasta aruanne 2006**

OÜ Helina Tilk tegevusalaks on portselannõude maalimine ja müük.

Ärinimi :

Äriregistri kood:

Aadress:

Telefon:

Faks:

E-mail:

Majandusaasta algus:

Majandusaasta lõpp:

Juhatuse liikmed:

OÜ Helina Tilk

10304008

Pärnu mnt. 344A, Tallinn

6710 930

6710 931

[harri@tilk.ee](mailto:harri@tilk.ee)

01.01

31.12

Helina Tilk

Harri Tilk

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruandele lisatakse kasumi jaotamise ettepanek ja osanike nimekiri.

Helina Tilk  
juhatuse liige



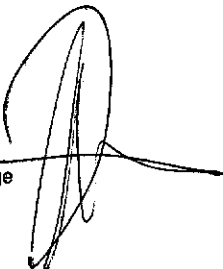
Harri Tilk  
juhatuse liige



## Sisukord

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                                          | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon                                                                | 3  |
| Raamatupidamisbilanss                                                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                                                                         | 5  |
| Rahavoogude aruanne                                                                   | 6  |
| 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 Võlakohustused                                                                 | 10 |
| Lisa 6 Viitvõlad                                                                      | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                                                                      | 10 |
| Lisa 8 Potentsiaalsed kohustused                                                      | 10 |
| Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele                                    | 11 |
| Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek                                               | 12 |

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



## Tegevusaruanne

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

OÜ Helina Tilk tegeleb portselannõude maalimise ja müübiga. Käive 2006.a. oli 5 262 029 krooni, mis on ca 5% väiksem kui 2005.a.

Keskmine töötajate arv 2006. aastal oli 25 ning nende töötasu üldsumma oli 1 562 187 krooni. Juhatusel liikmete töötasu üldsumma oli 175 956 krooni.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatusel deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 10 esitatud OÜ Helina Tilk 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

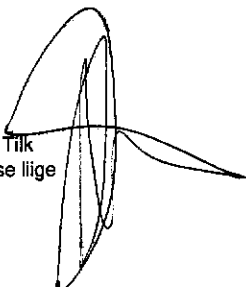
raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

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

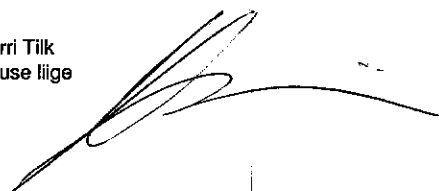
kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmistamise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Helina Tilk on jätkuvalt tegutsev.

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



**Bilanss**

**AKTIVA**

**KÄIBEVARA**

|                                    | Lisa nr. | 31.12.2006       | 31.12.2005       |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Raha ja pangakontod                |          | 526 679          | 163 867          |
| Nõuded ostjate vastu               | 1        | 889 581          | 495 390          |
| Nõuded tütar- ja ematettevõtjatele |          | 195 500          | 195 500          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2        | 2 455            | 2 824            |
| Varud                              | 3        | 640 860          | 600 052          |
| <b>Käibevara kokku</b>             |          | <b>2 255 075</b> | <b>1 457 633</b> |

**PÕHIVARA**

**Pikaajalised finantsinvesteeringud**

|                       |   |                  |                  |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Tütarettevõtte osad   |   | 2 055 898        | 73 567           |
| Materiaalne põhivara  | 4 | 583 348          | 807 159          |
| <b>Kokku põhivara</b> |   | <b>2 639 246</b> | <b>880 725</b>   |
| <b>KOKKU AKTIVA</b>   |   | <b>4 894 321</b> | <b>2 338 359</b> |

**PASSIVA**

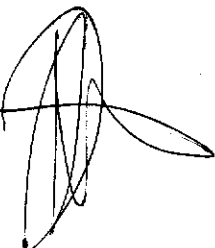
**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

|                                      |   |                  |                  |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Võlakohustused                       | 5 | 822 422          | 782 517          |
| Ostjate ettemaksed                   |   | 190 398          | 5 378            |
| Tarnijatele tasumata arved           |   | 288 162          | 251 456          |
| Maksuvõlad                           | 2 | 125 970          | 102 153          |
| Viitvõlad                            | 6 | 304 919          | 314 617          |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> |   | <b>1 731 871</b> | <b>1 456 122</b> |

**OMAKAPITAL OSAÜHINGUS**

|                                    |  |                  |                  |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Osakapital                         |  | 40 000           | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital          |  | 4 000            | 4 000            |
| Eelmiste perioodide kasum          |  | 838 237          | 552 153          |
| Jooksva aasta kasum                |  | 2 280 213        | 286 084          |
| <b>Kokku omakapital osaühingus</b> |  | <b>3 162 450</b> | <b>882 237</b>   |
| <b>KOKKU PASSIVA</b>               |  | <b>4 894 321</b> | <b>2 338 359</b> |

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



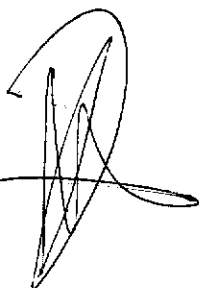
**Kasumiaruanne**

Skeem 2

| Lisa nr. | 01.01.2006-<br>31.12.2006 | 01.01.2005-<br>31.12.2005 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
|----------|---------------------------|---------------------------|

|                                                     |   |                  |                  |
|-----------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Müügitulu                                           | 7 | 5 262 029        | 5 540 673        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                 |   | 1 886 182        | 2 175 741        |
| <b>BRUTOKASUM</b>                                   |   | <b>3 375 847</b> | <b>3 364 933</b> |
| Üldhalduskulud                                      |   | 3 086 999        | 3 053 918        |
| Muud äritulud                                       |   | 8 769            | 2 455            |
| Muud ärikulud                                       |   |                  | 3 984            |
| <b>ÄRIKASUM</b>                                     |   | <b>297 617</b>   | <b>309 486</b>   |
| <b>Finantstulud</b>                                 |   |                  |                  |
| Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt |   | 1 982 331        | 598              |
| Muud intressi-ja finantstulud                       |   | 265              | 0                |
| <b>KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST</b>                  |   | <b>2 280 213</b> | <b>310 084</b>   |
| <b>TULUMAKS</b>                                     |   | <b>0</b>         | <b>24 000</b>    |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>                      |   | <b>2 280 213</b> | <b>286 084</b>   |

Helina Tilk  
juhatuse liige



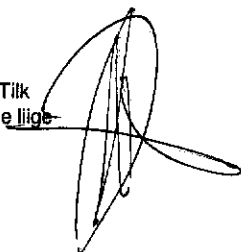
Harri Tilk  
juhatuse liige



### Rahavoogude aruanne

| Rahavood äritegevusest                  | 2006           | 2005            |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------|
| Ärikasum                                | 297 617        | 309 486         |
| Korrigeerimised:                        |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus       | 223 811        | 149 167         |
| Käibevara muutus (v.a.rahakontod)       | -434 630       | -167 429        |
| Lühiajaliste kohustuste muutus          | 235 844        | 239 865         |
| Ettevõtte tulumaks                      | 0              | -24 000         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>     | <b>322 642</b> | <b>507 089</b>  |
| <br>Rahavood investeerimisest           |                |                 |
| Saadud intressid                        | 265            | 598             |
| Antud laenud                            |                | -28 000         |
| Materiaalse põhivara soetus             |                | -841 441        |
| <b>Kokku rahavood investeerimisest</b>  | <b>265</b>     | <b>-868 843</b> |
| <br>Rahavood finantseerimisest          |                |                 |
| Saadud laenud                           | 98 614         | 471 458         |
| Laenude tagasimaksed                    | -58 709        | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimisest</b> | <b>39 905</b>  | <b>471 458</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                   | <b>362 812</b> | <b>109 704</b>  |
| <br>Raha perioodi algul                 | 163 867        | 54 163          |
| Raha perioodi lõpul                     | 526 679        | 163 867         |
| <b>Raha ja pangakontode muutus</b>      | <b>362 812</b> | <b>109 704</b>  |

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



### Omakapitali muutuste aruanne

|                     | Osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku     |
|---------------------|------------|------------------------------|--------------------|-----------|
| 31.12.2004          | 40 000     | 4 000                        | 628 154            | 672 154   |
| Määratud dividendid | 0          | 0                            | -76 000            | -76 000   |
| Aruandeaasta kasum  | 0          | 0                            | 286 083            | 286 083   |
| 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 |

#### Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Helina Tilk 2006.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 tööega 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.

Helina Tilk  
juhatuse liige

Harri Tilk  
juhatuse liige

#### **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 31.12.2006 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 dividende määraga 22/78 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 2006 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

#### **Varud**

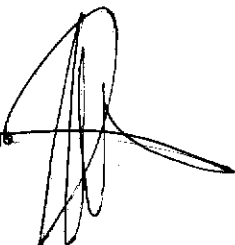
Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

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.

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



**Lisa 1.**

|                                | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>Nõuded ostjate vastu</b>    |            |            |
| Ostjatelt laekumata arved      | 911 867    | 517 676    |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | -22 286    | -22 286    |

**Lisa 2.**

**Maksud**

|                      |                 | 31.12.2006       |                 | 31.12.2005       |
|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Maksuliik</b>     | <b>Ettemaks</b> | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks</b> | <b>Maksuvõlg</b> |
| Käibemaks            | 0               | 77 250           | 0               | 71 013           |
| Kinnipeetud tulumaks | 0               | 12 015           | 0               | 7 721            |
| Sotsiaalmaks         | 0               | 32 185           | 0               | 20 583           |
| Ettevõtte tulumaks   | 2 455           | 0                | 2 455           | 0                |
| Töötuskindlustusmaks | 0               | 839              | 0               | 836              |
| Kogumispension       | 0               | 734              | 0               | 566              |
| Maamaks              | 0               | 0                | 359             | 0                |
| Intressi võlg        | 0               | 2 947            | 10              | 1 434            |
| <b>Kokku</b>         | <b>2 455</b>    | <b>125 970</b>   | <b>2 824</b>    | <b>102 153</b>   |

**Lisa 3.**

**Varud**

| <b>Varude grupp</b>    | 31.12.2006     | 31.12.2005     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine               | 248 572        | 160 268        |
| Valmistoodang          | 384 756        | 402 454        |
| Ettemaksed hankijatele | 7 532          | 37 330         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>640 860</b> | <b>600 052</b> |

Varusid ei ole 2006.a. allahinnatud.

**Lisa 4.**

**Põhivara**

**Masinate ja seadmed**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b> | <b>290 776</b>   |
| Soetatud aasta jooksul           | 841 441          |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2005</b> | <b>1 132 217</b> |
| Soetatud aasta jooksul           | 0                |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2006</b> | <b>1 132 217</b> |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2004   | -124 035         |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2005   | -325 058         |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2006   | -548 869         |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>   | <b>414 811</b>   |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2005</b>   | <b>807 159</b>   |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2006</b>   | <b>583 348</b>   |
| Amortisatsiooninormid            | 20-40%           |

Helina Tilk  
juhatuse liige

Harri Tilk  
juhatuse liige

**Lisa 5.**

**Võlakohustused**

|                           | 31.12.2006     | 31.12.2005     |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Krediitkaart              | 8 614          | 0              |
| Tagatiseta võlakohustused | 813 808        | 782 517        |
| <b>Kokku viitvõlad</b>    | <b>822 422</b> | <b>782 517</b> |

**Lisa 6.**

**Viitvõlad**

|                        | 31.12.2006     | 31.12.2005     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele     | 104 919        | 114 617        |
| Dividendivõlad         | 152 000        | 152 000        |
| Muud viitvõlad         | 48 000         | 48 000         |
| <b>Kokku viitvõlad</b> | <b>152 919</b> | <b>162 617</b> |

**Lisa 7.**

**Müügitulu**

Müügitulu 5 262 029 krooni on saadud portselannõude müügist, mis jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

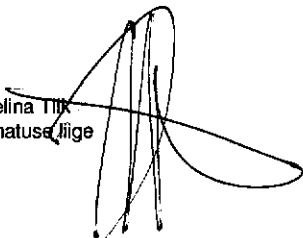
|                  | 31.12.2006       | 31.12.2005       |
|------------------|------------------|------------------|
| Eesti Vabariik   | 4 269 381        | 4 554 084        |
| Müük EU-s        | 802 718          | 858 087          |
| Müük EU-st välja | 189 930          | 128 502          |
| <b>Kokku</b>     | <b>5 262 029</b> | <b>5 540 673</b> |

**Lisa 8.**

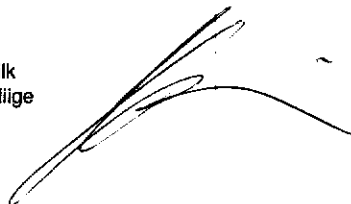
**Potentsiaalsed kohustused**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3 118 450 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 686 059 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 432 391 krooni.

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

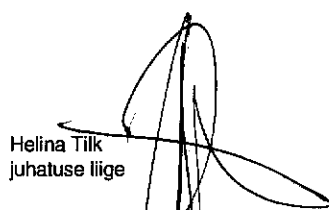
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 10 toodud OÜ Helina Tilk 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:



Helina Tilk  
Juhatus liige



Harri Tilk  
Juhatus liige



Helina Tilk  
juhatuse liige

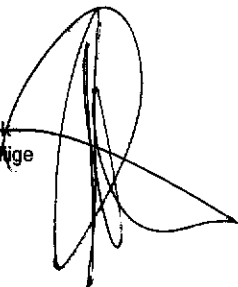


Harri Tilk  
juhatuse liige

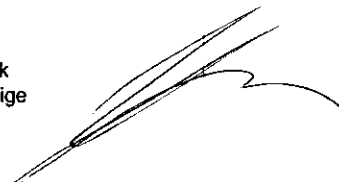
## Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Helina Tilk juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2006.a. puhaskasum summas  
2 280 213 krooni jaotamata kasumite kontole.

Helina Tilk  
juhatuse liige



Harri Tilk  
juhatuse liige



**OÜ HELINA TILK OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 30.06.2007**

| NIMI        | ISIKUKOOD   | OSA SUURUS | ELUKOHT |
|-------------|-------------|------------|---------|
| Helina Tilk | 46201030260 | 40 000     | TALLINN |