

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Tõrvatilk

registrikood: 10846962

tänav a nimi, Peterburi tee 46

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5101681

e-posti aadress: marek@pigipada.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Holding ettevõtteks omai head ülevaadet tütarettevõtte OÜ Pigipada tegevuse üle ning vajadusel abistati hea nõuga. OÜ Pigipada on bituumenemulsioonide tootmisega tegelev ettevõtte Kesk-Eestis, Paides.

OÜ Pigipada müüdi 2020 tütarettevõttele OÜ Tõrvatünn.

Kuna ettevõttes ei ole toimunud aktiivset majandustegevust ei ole ka OÜ's Tõrvatilk ühtegi töötajat. Juhatus koosneb kahest liikmest ning neile ei ole tasusid makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 132	12 580	2
Finantsinvesteeringud	517	541	3
Nõuded ja ettemaksed	450 583	375 448	4
Kokku käibevarad	491 232	388 569	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	76 979	1 242 558	5,6
Nõuded ja ettemaksed	811 780	60 066	4
Kokku põhivarad	888 759	1 302 624	
Kokku varad	1 379 991	1 691 193	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30	160 000	
Võlad ja ettemaksed	39	997	
Kokku lühiajalised kohustised	69	160 997	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	768 303	0	
Kokku pikaajalised kohustised	768 303	0	
Kokku kohustised	768 372	160 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775 009	1 181 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-166 146	346 260	
Kokku omakapital	611 619	1 530 196	
Kokku kohustised ja omakapital	1 379 991	1 691 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-25 196	-10 666	
Muud ärikulud	-8	-1 757	
Ärikasum (kahjum)	-25 204	-12 423	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-179 149	331 914	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18 502	7 279	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-24	14	3
Intressitulud	19 995	20 383	
Intressikulud	-266	-907	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-166 146	346 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-166 146	346 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 204	-12 423	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 683	1 377	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-51	90	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 938	-10 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-4 776	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 596 344	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 596 344	0	
Antud laenud	-900 303	-823 551	
Antud laenude tagasimaksed	93 455	655 375	
Laekunud intressid	5 677	20 150	
Laekunud dividendid	1 007 432	261 248	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	203 761	108 446	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	768 333	160 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-160 000	0	
Makstud intressid	-1 173	0	
Makstud dividendid	-752 431	-600 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 271	-440 000	
Kokku rahavood	27 552	-342 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 580	355 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 552	-342 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 132	12 580	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	256	1 781 180	1 783 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			346 260	346 260
Väljakuulutatud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2019	2 500	256	1 527 440	1 530 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-166 146	-166 146
Väljakuulutatud dividendid			-752 431	-752 431
31.12.2020	2 500	256	608 863	611 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõrvatilk OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvelduse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on keskmise suuruse ettevõtja aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis (kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.)

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalt omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalt omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	38 632	11 080
Kassa	1 500	1 500
Kokku raha	40 132	12 580

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	527	527
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	14	14
31.12.2019	541	541
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-24	-24
31.12.2020	517	517

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 441	3 441	
Muud nõuded	1 256 629	444 849	811 780
Laenunõuded	1 241 369	429 589	811 780
Intressinõuded	15 188	15 188	
Viitlaekumised	72	72	
Ettemaksed	2 293	2 293	
Muud makstud ettemaksed	2 293	2 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 262 363	450 583	811 780

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51	
Muud nõuded	435 463	375 397	60 066
Laenunõuded	434 516	374 450	60 066
Intressinõuded	875	875	
Viitlaekumised	72	72	
Kokku nõuded ja ettemaksed	435 514	375 448	60 066

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11930498	Pigipada OÜ	Eesti	Bituumenisegude tootmine	51	0
559192-8295	Road Maintenance Solutions AB	Rootsi	Tee-ehitus	100	100
16116897	Tõrvatünn OÜ	Eesti	holding	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Pigipada OÜ	1 196 943		-1 007 432		-189 511	0
Road Maintenance Solutions AB	6 343			12 863		19 206
Tõrvatünn OÜ	0	3 775		-3 775		0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 203 286	3 775	-1 007 432	9 088	-189 511	19 206

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12672325	Diotech OÜ	Eesti	Sise-ning välisvalgustuse lahendused	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Diotech OÜ	39 271	18 502	57 773
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	39 271	18 502	57 773

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 825 ja 1675 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Üle OÜ
--	--------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		768 303		
Tütarettevõtjad	776 303			160 907
Sidusettevõtjad	444 777		435 391	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72	39	72	

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Üle OÜ				520 000			0,5%	EUR	2025
T-Kruus				248 303			0,5%	EUR	2025
Tütarettevõtjad									
Tõrvatünn OÜ	776 303						0,5%	EUR	2025
Pigipada OÜ					160 000	907	4%	EUR	2020
Sidusettevõtjad									
Diotech OÜ	124 000	93 455	4 798				6-7,5%	EUR	2024

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Pigipada OÜ				160 000	4%	EUR	11.01.2020
Road Maintenance Solutions AB	261 772	261 772	6 502		5%	SEK	31.12.2024
Sidusettevõtjad							
Diotech OÜ	561 779	393 602	13 648		6-7,5%	EUR	2024

Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2021

OÜ Tõrvatilk (registrikood: 10846962) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KOIT	Juhatuse liige	12.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-166 146
Kokku	608 863

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ T-Kruus	12468843	Eesti	825 EUR (Lihtomand)
osaühing Üle	10405442	Eesti	1675 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101681
E-posti aadress	marek@pigipada.ee