

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TILK OÜ

registrikood: 11159525

tänav ja maja number: Rüütli 3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 5049494

e-posti aadress: tonuvaldur@me.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tilk OÜ alustas oma tegevust 23.08.2005. Firma põhitegevusalad on tekstiiltoodete ja tarbeesemete kujundamine, tootmine, vahendamine, jae- ja hulgimüük, sõitjate maismaavedu. Aastal 2014 hakkas ettevõtte tegelema kõrvaltegevusalana ka aktsiate ost-müügiga. Tilk OÜ kuulub 100% eraisikutele.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2016 puudus ettevõttel müügitulu, aastal 2017 planeeritakse müügitulu suurusjärgus 25 tuhat EUR. Aastal 2016 ei investeeritud põhivarasse, järgneval majandusaastal 2017 ei plaanita samuti investeerida põhivarasse. Aruandeaastal ei investeeritud ka aktsiatesse, järgneval majandusaastal 2017 on plaanis tegeleda edasi investeerimisega. Ettevõttel on valuutakursiriskid, kuna aktsiatega arveldustes on kasutusel USD.

Seisuga 31.12.2016 ei vasta Tilk OÜ omakapital seaduses sätestatud nõuetele. Ettevõtte omanikud katavad kahjumi järgneva majandusaasta 2017 tuludega, kuna on plaanis alustada uue äritegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10	104	2
Finantsinvesteeringud	9 616	9 587	3
Nõuded ja ettemaksed	631	277	4
Varud	5 216	2 362	5
Kokku käibevarad	15 473	12 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 295	51 027	7
Kokku põhivarad	44 295	51 027	
Kokku varad	59 768	63 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 202	76 292	8
Võlad ja ettemaksed	2 516	610	9
Kokku lühiajalised kohustised	80 718	76 902	
Kokku kohustised	80 718	76 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 937	-1 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 405	-18 870	
Kokku omakapital	-20 950	-13 545	
Kokku kohustised ja omakapital	59 768	63 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	292	823	11
Mitmesugused tegevuskulud	-698	-1 912	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 732	-6 732	
Ärikasum (kahjum)	-7 138	-7 821	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-267	-11 059	
Muud finantstulud ja -kulud	0	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 405	-18 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 405	-18 870	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tilk OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja 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 eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Kõiki nõudeid kajastatakse bilansis edaspidi üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 tekkepõhiselt st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

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 -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, 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 Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt, kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Tooraine ja materjal ning 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 ja dotatsioonid.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	10 aastat
Inventar	5 aastat

Finantskohustised

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.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2016 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2017 on maksumäär 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	10	104
Kokku raha	10	104

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	5 422	5 422
Soetamine	52 145	52 145
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 015	-36 015
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 965	-11 965
31.12.2015	9 587	9 587
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	29	29
31.12.2016	9 616	9 616

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	631	631	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	631	631	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35	35	
Ostjatelt laekumata arved	35	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	277	277	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	5 216	2 362
Kokku varud	5 216	2 362

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	592	0	129	0
Ettemaksukonto jääk	39		113	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	631	0	242	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	65 000	1 117	66 117
Akumuleeritud kulum	-8 130	-228	-8 358
Jääkmaksumus	56 870	889	57 759
Amortisatsioonikulu	-6 504	-228	-6 732
31.12.2015			
Soetusmaksumus	65 000	1 117	66 117
Akumuleeritud kulum	-14 634	-456	-15 090
Jääkmaksumus	50 366	661	51 027
Amortisatsioonikulu	-6 504	-228	-6 732
31.12.2016			
Soetusmaksumus	65 000	1 117	66 117
Akumuleeritud kulum	-21 138	-684	-21 822
Jääkmaksumus	43 862	433	44 295

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik 1	36 830	36 830			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 2	10 000	10 000			5%	EUR	Nõudmisel
Eraisik	12 600	12 600			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 3	18 772	18 772			Intressita	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	78 202	78 202					
Laenukohustised kokku	78 202	78 202					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik 1	34 970	34 970			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 2	10 000	10 000			5%	EUR	Nõudmisel
Eraisik	12 600	12 600			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 3	18 722	18 722			Intressita	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	76 292	76 292					
Laenukohustised kokku	76 292	76 292					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 516	2 516		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 516	2 516		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	610	610	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	610	610	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2016: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2015: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	292	823
Kokku muud äritulud	292	823

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-101	-80
Elektrienergia	-101	-80
Mitmesugused bürookulud	-574	-1 808
Riiklikud ja kohalikud maksud	-23	-24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-698	-1 912

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanikud	0	0	1 910	0	Intressita	EUR	Nõudmisel

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanikud	0	0	12 984	370	Intressita	EUR	Nõudmisel

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 156	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	30.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 405
Kokku	-27 342
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 342
Kokku	-27 342

Ettevõtte omanikud katavad kahjumi järgneva majandusaasta 2017 tuludega, kuna on plaanis alustada uue äritegevusega.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 405
Kokku	-27 342
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 342
Kokku	-27 342

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juss Apivala	38407160244	Eesti	3196 EUR (Lihtomand)
Tõnu Valdur	36109110315	Eesti	3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049494
E-posti aadress	tonuvaldur@me.com