

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tilk OÜ

registrikood: 11159525

tänavanimi ja maja number: Ranna tee 5

küla: Meremõisa küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76701

telefon: +372 5049494

faks: +372 6101506

e-posti aadress: tony@atsport.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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	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. Tilk OÜ kuulub 100% eraisikutele.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2013 oli ettevõtte müügitulu 12 tuhat EUR, aastal 2012 müügitulu puudus. Aastal 2013 investeeriti põhivarasse 85 tuhat EUR, järgneval majandusaastal 2014 plaanitakse investeerida veel põhivarasse, kuid summad on veel analüüsimisel. Ettevõtte ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	571	22	2
Varud	1 983	1 782	3
Kokku käibevara	2 554	1 804	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	83 374	0	5
Kokku põhivara	83 374	0	
Kokku varad	85 928	1 804	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70 672	99	6
Võlad ja ettemaksed	3 751	210	7
Kokku lühiajalised kohustused	74 423	309	
Kokku kohustused	74 423	309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 896	-4 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 010	-211	
Kokku omakapital	11 505	1 495	
Kokku kohustused ja omakapital	85 928	1 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	12 000	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-364	-211	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 626	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 010	-211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 010	-211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 010	-211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 010	-211	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 626	0	5
Kokku korrigeerimised	1 626	0	
Varude muutus	-201	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 541	-25	
Kokku rahavood äritegevusest	14 976	-236	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 573	99	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70 573	99	
Kokku rahavood	549	-137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22	159	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	549	-137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	571	22	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	-4 685	1 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-211	-211
31.12.2012	6 391	-4 896	1 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 010	10 010
31.12.2013	6 391	5 114	11 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tilk OÜ raamatupidamise aastaaruanne 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 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 -kohustused

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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	10 aastat

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.

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 2013 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2014 on maksumäär 21/79. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	571	22
Kokku raha	571	22

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 983	1 782
Kokku varud	1 983	1 782

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	342	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	342	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	65 000	20 000	20 000	85 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	65 000	20 000	20 000	85 000
Amortisatsioonikulu	-1 626	0	0	-1 626
31.12.2013				
Soetusmaksumus	65 000	20 000	20 000	85 000
Akumuleeritud kulum	-1 626	0	0	-1 626
Jääkmaksumus	63 374	20 000	20 000	83 374

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud isik 1	22 472	22 472			Intressita	EUR	Nõudmisel	12
Seotud isik 2	10 000	10 000			5%	EUR	Nõudmisel	12
Juriidiline isik	20 000	20 000			3%	EUR	Nõudmisel	
Eraisikud	18 200	18 200			Intessita	EUR	Nõudmisel	
Lühiajalised laenud kokku	70 672	70 672						
Laenukohustused kokku	70 672	70 672						

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud isik 1	99	99			Intressita	EUR	Nõudmisel	12
Seotud isik 2	0	0			-	-	-	12
Juriidiline isik	0	0			-	-	-	
Eraisikud	0	0			-	-	-	
Lühiajalised laenud kokku	99	99						
Laenukohustused kokku	99	99						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 409	3 409	0	0	
Maksuvõlad	342	342	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 751	3 751	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	210	210	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	210	210	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 040	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 074	0
Kokku tingimuslikud kohustused	5 114	0
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	5 114	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus. Seisuga 31.12.2013: - osa 1: 50 000 EEK (ümlberarvestamata EUR-ks) = 3 196 EUR - osa 2: 50 000 EEK (ümlberarvestamata EUR-ks) = 3 196 EUR Seisuga 31.12.2012: - osa 1: 100 000 EEK (ümlberarvestamata EUR-ks) = 6 391 EUR Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 000	0
Kokku müügitulu	12 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221: ärinõustamine	12 000	0
Kokku müügitulu	12 000	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-364	-211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-364	-211

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 472	0	99

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	0	0	32 472	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2014

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	17.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 010
Kokku	5 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 114
Kokku	5 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 010
Kokku	5 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 114
Kokku	5 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	12000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Valdur	36109110315	Ranna tee 5, Meremõisa küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	50000 EEK
Juss Apivala	38407160244	Tessin, Lugano, Via Beltramina 7a, Šveits	50000 EEK

Sidevahendid

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