

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus	aruandeaasta lõpp
01.01.2008	31.12.2008

TILK OÜ

äriregistri kood	11159525
aadress	Ranna tee 5 Meremõisa küla 76701 Keila
telefon	+372-5049 494
faks	+372-6177 177
elektronpost	tony@atsport.ee
tegevjuht	Tõnu Valdur
EMTAK 2008 põhitegevusalad	46161 - ostetud kaupade hulgimüük (tekstiilitooted) 49399 - sõitjate maismaavedu 73121 - reklaam internetis 70221 - ärinõustamine
majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	- kahjumi katmise ettepanek - osanike nimekiri - tegevusalade loetelu

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 5. Pikaajalised võlakohustused	10
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	13
OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2008	14
TEGEVUSALADE LOETELU	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 2008 oli ettevõtte müügitulu 273 tuhat krooni. Aastaks 2009 plaanitakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Ettevõtte tegevusele avaldas olulist mõju ülemaailmne majanduskriis.

Aastal 2008 soetati põhivara summas 12 tuhat krooni. Ettevõttel ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel peamiselt EEK ja EUR. Ettevõttel on seotud liisingukohtustus, põhivara soetusmaksumusega 626 tuhat krooni, millest tulenevalt on väike intressirisk järgneval majandusaastal, kuna intressidel on tendents tõusu suunas.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõttes töötas aastal keskmiselt 1 inimene (juhatuse liige), kelle tööd palgana ei tasustatud. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja tema tööd aruandeaastal samuti ei tasustatud.

Peamised finantssuhtarvud	2008	2007	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	-33	100	
Maksevõime kordaja (korda)	0,22	0,25	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Aktivate käibesagedus (korda)	0,40	1,13	= müügitulu / keskmine aktiva
Likviidsuskordaja (korda)	0,04	0,002	= raha / lühiajalised kohustused
Võlakordaja (korda)	0,91	0,76	= kohustused / passiva
Laenukordaja (korda)	9,69	3,19	= kohustused / omakapital
Käibe puhaskasum (%)	-	27,68	= puhaskasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaablus ROA (%)	-14,08	31,34	= puhaskasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-85,23	108,6	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Tilk OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 15 toodud aasta 2008 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tilk OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Tilk OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

16.02.2009

Tõnu Valdur
juhatuse liige

BILANSS

AKTIVA (varad)	31.12.2008	31.12.2007	Lisa number
Käibevara			
Raha	27 126	604	2
Nõuded ja ettemaksed	106 634	91 974	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 478	3410	3
Ostjate tasumata arved	98 300	88 079	
Ettemaksed teenuste eest	856	485	
Varud (müügiks ostetud kaubad)	149 236	43 696	
KÄIBEVARA KOKKU	282 996	136 274	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	408 649	537 435	4
PÕHIVARA KOKKU	408 649	537 435	
AKTIVA (varad) KOKKU	691 645	673 709	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	526 140	334 562	
Laenud	410 000	225 000	7
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste maksed	116 140	109 562	5
Võlad ja ettemaksed	80 787	42 202	6
Võlad tarnijatele	17 295	4 177	
Muud võlad	63 492	38 025	
Lühiajalised kohustused kokku	606 927	376 764	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	20 024	136 164	
Kapitalirendikohustused	20 024	136 164	5
Pikaajalised kohustused kokku	20 024	136 164	
KOHUSTUSED KOKKU	626 951	512 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 781	-52 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 087	113 165	
OMAKAPITAL KOKKU	64 694	160 781	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	691 645	673 709	

KASUMIARUANNE

(skeem 1)

ÄRITULUD	2008	2007	Lisa number
Müügitulu	273 481	408 781	6
ÄRITULUD KOKKU	273 481	408 781	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 075	-24 088	
Mitmesugused tegevuskulud	-117 534	-148 502	
Transpordikulud	-66 937	-71 215	
Lähetuskulud	-24 680	-38 000	
Muud kulud	-25 917	-39 287	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-140 989	-123 121	4
ÄRIKULUD KOKKU	-369 598	-295 711	
ÄRIKASUM	-96 117	113 070	
FINANTSTULUD JA KULUD			
Intressitulud	30	95	
FINANTSTULUD JA KULUD KOKKU	30	95	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-96 087	113 165	
Kasum enne maksustamist	-96 087	113 165	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-96 087	113 165	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2008	2007	Lisa number
Ärikasum	-96 117	113 070	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140 989	123 121	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 660	-58 422	
Varude muutus	-105 540	-43 696	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	38 585	468 300	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-36 743	602 373	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Põhivarade soetamine	-12 203	-658 118	4
Intresside laekumine	30	95	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-12 173	-658 023	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud laenud	185 000	225 000	7
Tasutud kapitalirendimaksed	-109 562	-181 274	5
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	75 438	43 726	
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	26 522	-11 924	
Raha algjääk	604	12 528	
Rahajäägi muutus	26 522	-11 924	
Raha lõppjääk	27 126	604	2

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital	Eelm.per.jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.07	100 000	-43 158	-9 226	47 616
Eelm.per.jaotamata		-9 226	9 226	0
Kasum 2007			113 165	113 165
Seisuga 31.12.07	100 000	-52 384	113 165	160 781
Seisuga 01.01.08	100 000	-52 384	113 165	160 781
Eelm.per.jaotamata		113 165	-113 165	0
Kahjum 2008			-96 087	-96 087
Seisuga 31.12.08	100 000	60 781	-96 087	64 694

LISA 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Tilk OÜ raamatupidamise aastaruanne 2008. 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 aastaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Arvutustehnika amortisatsiooninorm on 33% aastas. Sõiduvahendite amortisatsiooninorm on 20% aastas.

Tulu

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.

Nõuete hindamine

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

LISA 2. Raha

Raha ja pangakontod	31.12.2008	31.12.2007
Pangakonto	27 126	604
Kokku	27 126	604

LISA 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksuliik	31.12.2008 Ettemaks	31.12.2007 Ettemaks
Käibemaks	7 478	3 410
Kokku	7 478	3 410

LISA 4. Materiaalse põhivara liikumine

Rühmad	01.01.2008				31.12.2008	
	(soetus.m.)	(jääkm.)	Ost	Arvest.kulum	(soetus.m.)	(jääkm.)
Arvutustehnika	36 991	26 198	12 203	-15 793	49 194	22 608
Kapitalirent (masinad)	626 000	511 237	0	-125 196	626 000	386 041
Kokku	662 991	537 435	12 203	-140 989	675 194	408 649

Aruande perioodil põhivara allahinnatud ei ole.

LISA 5. Pikaajalised võlakohustused

Liisingleping sõlmiti veebruar 2007 Hansapangaga. Alusvaluutaks on Euro. Intressimäär aastas on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 1,9%. Viimane maksepäev on 15.02.2010.

SALDOD	31.12.2008	31.12.2007	Lisa number
Laenu põhiosa (lühiajaline)	116 140	109 562	
Laenu põhiosa (pikaajaline)	20 024	136 164	
Intressid	5 027	16 485	
Kokku	141 191	262 211	

LISA 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes (EMTAK 2008)		2008		2007
46161 - ostetud kaupade hulgimüük	100 956	37%	9 168	2%
49399 - sõitjate maismaavedu	24 670	9%	53 168	13%
73121 - reklaam internetis	25 165	9%	86 345	21%
70221 - ärinõustamine	122 690	45%	260 100	64%
Kokku	273 481	100%	408 781	100%

Müügitulu riikide lõikes		2008		2007
Eesti	251 811	92%	355 613	87%
Prantsusmaa	21 670	8%	53 168	13%
Kokku	273 481	100%	408 781	100%

LISA 7. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse: emaettevõtja (ning ettevõtja omanikud), konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad ning tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

	2008	2007
Tehingud seotud osapooltega	Müügitulu	Müügitulu
Osanikuga seotud ettevõtted	136 595	271 500
Tehingud kokku	136 595	271 500

Lühiajalised nõuded seotud osapooltega	31.12.2008	31.12.2007
Ostjate tasumata summad (osanikuga seotud ettevõtted)	34 692	34 692
Nõuded kokku	34 692	34 692

Lühiajalised kohustused seotud osapooltega	31.12.2008	31.12.2007
Laenukohustused (osanik, intressivaba)	410 000	225 000
Lühiajalised kohustused kokku	410 000	225 000

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Tilk OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda aasta 2008 lõpuks kogunenud kahjum -35 306 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) arvele.

Vaba omakapital seisuga 31.12.2007

eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 781
kasum aruandeaasta 2007 majandustegevusest	-96 087
kokku jaotamata kasum (kahjum)	-35 306

MAJANDUSAASTA ARUANDE 2008 ALLKIRJAD

Tilk OÜ juhatus on koostanud 2008 majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest:

Juhatusel liige	Allkiri	Kuupäev
Tõnu Valdur		16.02.2009

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2008

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Tõnu Valdur (1 osa)	36109110315	Keila	100 000
Kokku (1osa)			100 000

TEGEVUSALADE LOETELU

Müügitulu tegevusalade lõikes (EMTAK 2008)		2008
46161 - ostetud kaupade hulgimüük	100 956	37%
49399 - sõitjate maismaavedu	24 670	9%
73121 - reklaam internetis	25 165	9%
70221 - ärinõustamine	122 690	45%
Kokku	273 481	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnu Valdur (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.05.2009