

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tikrikast

registrikood: 14476887

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Tabasalu alevik,
Nooruse tn 2-4

postisihnumber: 76901

e-posti aadress: tarmoki@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Üldine Ülevaade

OÜ Tikrikast on asutatud 2018. aastal ja tegeleb peamiselt finantsinvesteeringutega. Ettevõtte põhitegevus on investeeringud erinevatesse finantsinstrumentidesse, sealhulgas aktsiad, võlakirjad ja fondiosakud.

Tegevuse Ülevaade

Aruandeaasta jooksul ei olnud ettevõttel müügikäivet. Põhivarasse ei tehtud investeeringuid. Ettevõtte keskendus oma investeerimisportfelli haldamisele ja optimeerimisele.

Finantstulemused

2023. aasta finantstulemused kajastavad ettevõtte majandustegevuse tulemusi ja finantsseisundit:

- **Puhaskasum:** 1 397 899 eurot (2022: 22 840 eurot)
- **Ärikasum (kahjum):** -29 554 eurot (2022: -21 182 eurot)
- **Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt:** 1 391 065 eurot (2022: 35 210 eurot). 2023. aasta tulemust mõjutasid oluliselt saadud dividendid summas 1 150 434 eurot.
- **Intressitulud:** 58 116 eurot (2022: 40 963 eurot)

Personal

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel töötajaid ning tööjõukulusid ei tekkinud. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Tulevikuväljavaated

2024. aastaks plaanib OÜ Tikrikast jätkata oma investeerimisportfelli arendamist ja otsida uusi investeerimisvõimalusi, et tagada stabiilne kasv ja tulusus.

Juhtkond

Tegevusaruande allkirjastas juhatuse liige Tarmo Kivi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 717	25 319	
Finantsinvesteeringud	1 631 291	1 325 526	2
Nõuded ja ettemaksed	208 950	39 132	
Kokku käibevarad	2 092 958	1 389 977	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	961 305	494 837	3
Nõuded ja ettemaksed	362 793	283 293	
Kokku põhivarad	1 324 098	778 130	
Kokku varad	3 417 056	2 168 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	315	
Võlad ja ettemaksed	8	8	
Kokku lühiajalised kohustised	8	323	
Kokku kohustised	8	323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 016 649	2 142 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 397 899	22 840	
Kokku omakapital	3 417 048	2 167 784	
Kokku kohustised ja omakapital	3 417 056	2 168 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48	-48	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 506	-21 011	
Muud ärikulud	0	-123	
Ärikasum (kahjum)	-29 554	-21 182	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 391 065	35 210	6
Intressitulud	58 116	40 963	
Muud finantstulud ja -kulud	16	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 419 643	54 991	
Tulumaks	-21 744	-32 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 397 899	22 840	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandes on muudetud 2022. aasta andmete esitusviisi. Muudatused hõlmavad investeringute ja finantsinvesteringute ümberklassifitseerimist.

Muutuste ülevaade

2022 aruandes: 73 624 EUR oli klassifitseeritud sidusettevõtetele investeringutena.

2023 aruandes: Klassifitseeritud finantsinvesteringuteks, kuna ettevõtete üle puudub igasugune mõju ja osalus on alla 5%.

Pikaajalistest finantsinvesteringutest lühiajalisteks finantsinvesteringuteks on klassifitseeritud Balti Börsil kaubeldavad aktsiad.

2022 aruandes: 1 325 526 EUR.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, aktsiaid, ostjatelt laekumata arveid ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui nõuded on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke pankades ja investeerimisplatvormidel.

Finantsinvesteringud

Finantsinvesteringud kajastatakse pikaajaliste varadena, eesmärgiga suurendada vara väärtust ja saada dividende.

Finantsinvesteringuid (aktsiad ja osad, fondiosakud, võlakirjad, kuld) on turul aktiivselt kaubeldavad ja kajastatakse õiglases väärtuses, ümberhindluse vahe kajastatakse finantstulu või -kuluna kasumiaruandes.

Finantsinvesteringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (sündikaat investeringud ettevõtetele ja omakapitali konverteeritavad laenud), kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud allahindlused võimaliku vara väärtuse languse korral.

Krüptoinvesteringud võetakse esialgselt arvele nende soetusmaksumuses. Krüptoinvesteringute õiglase väärtuse määratakse turuhindade alusel. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse finantstuluna või -kuluna kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning hinnatakse bilansipäeval väärtuse languse osas. Kui väärtuse languse tunnuseid esineb, hinnatakse varad alla eeldatavalt tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni ning kajastatakse allahindlus kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalised finantskohustised kajastatakse nende nominaalväärtuses, samas kui pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses ja hiljem arvestatakse intressikulu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse, kui enne bilansipäeva tekkinud kohustav sündmus on loonud ettevõttele juriidilise või faktilise kohustuse, mille realiseerumine on tõenäoline ja selle summat saab usaldusväärselt mõõta. Tingimuslikud kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mida ei saa usaldusväärselt hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud varasemate perioodide tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida hindamisel ei arvestatud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	1 186 986	1 186 986
Soetamine	271 687	271 687
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 252	-28 252
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-104 895	-104 895
31.12.2022	1 325 526	1 325 526
Soetamine	344 611	344 611
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 005	-19 005
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 841	-19 841
31.12.2023	1 631 291	1 631 291

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	129 086	238 288	120 956	488 330
Soetamine	100 800	47 088	57 325	205 213
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-39 998	-1 492	-41 490
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-22 656	-57 443	-2 117	-82 216
31.12.2022	207 230	187 935	174 672	569 837
				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	207 230	187 935	174 672	569 837
Soetamine		299 145	160 146	459 291
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-2 136	-37 271	-39 407
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 072	-24 863	15 519	-28 416
31.12.2023	188 158	460 081	313 066	961 305

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 629 238	1 732 227
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	657 310	433 057
Kokku tingimuslikud kohustised	3 286 548	2 165 284

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-24 863	-57 443
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-19 072	-22 656
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-82 148	-29 009
Dividendid	1 150 434	130 020
Muud	366 714	14 298
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 391 065	35 210

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	8
Kokku võlad ja ettemaksed	8	8

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 143	201 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 143	201 143

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 143	0	30 000	201 143	0
Kokku antud laenud	231 143	0	30 000	201 143	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	201 143	195 000	150 000	246 143	0
Kokku antud laenud	201 143	195 000	150 000	246 143	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 800	20 400
Kokku ostetud	28 800	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

OÜ Tikrikast (registrikood: 14476887) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIVI	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tikrikast osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Tikrikast raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Tikrikast finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eeli Lääne

Vandeaudiitori number 338

EL Finants OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 200

Küti tee 5, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tikrikast (registrikood: 14476887) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELI LÄÄNE	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 016 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 397 899
Kokku	3 414 548
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 114 548
Kokku	3 414 548

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 016 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 397 899
Kokku	3 414 548
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 114 548
Kokku	3 414 548