

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TikiRent OÜ

registrikood: 14597220

tänava/talu nimi, Rae tn 4

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76805

e-posti aadress: TikiRent@tiki.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

TikiRent OÜ pakub haagiserendi iseteeninduse lahendust Eestis.

Peamised finantsnäitajad:

	2023	2022
Müügitulu	58 530	45 580
Ärikasum	14 079	7 651
Ärikasumi määr (%)	24,05	16,79
Puhaskasum	12 665	5 853
Puhaskasumi määr (%)	21,64	12,84
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,28	2,84
ROA (%)	21,02	10,47
ROE (%)	46,16	39,62

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhaskasumi määr (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 778	7 071	2
Nõuded ja ettemaksud	3 456	3 456	3
Varud	14 520	19 476	4
Kokku käibevarad	38 754	30 003	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	21 507	25 918	5
Kokku põhivarad	21 507	25 918	
Kokku varad	60 261	55 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 600	9 600	6
Võlad ja ettemaksud	2 222	948	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 822	10 548	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 000	30 600	6
Kokku pikaajalised kohustised	21 000	30 600	
Kokku kohustised	32 822	41 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 274	6 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 665	5 852	
Kokku omakapital	27 439	14 773	
Kokku kohustised ja omakapital	60 261	55 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	58 530	45 580	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 418	-15 710	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 177	-16 062	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 816	-6 102	5
Muud ärikulud	-40	-55	
Ärikasum (kahjum)	14 079	7 651	
Intressikulud	-1 414	-1 798	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 665	5 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 665	5 853	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tikirent OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvest ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tikirent OÜ aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetest.

Tikirent OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus, miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Maad ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt ja/või lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub TuMS § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residentist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära dividendidele eelmise kolme aasta keskmise väljamaksete ulatuses 14/86 ja ülejäänu osas tavamäära 20/80.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud)

Tütär- ja sidusettevõtted

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve pangas		7 071
Kokku raha		7 071

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 456	3 456
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 456	3 456
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 456	3 456
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 456	3 456

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	14 520	19 476
Kokku varud	14 520	19 476

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 182	0	30 182
Akumuleeritud kulum	-503	0	-503
Jääkmaksumus	29 679	0	29 679
Ostud ja parendused	2 341	0	2 341
Amortisatsioonikulu	-6 102	0	-6 102
31.12.2022			
Soetusmaksumus	32 523	0	32 523
Akumuleeritud kulum	-6 605	0	-6 605
Jääkmaksumus	25 918	0	25 918
Ostud ja parendused	2 405		2 405
Amortisatsioonikulu	-6 816		-6 816
31.12.2023			
Soetusmaksumus	34 928		34 928
Akumuleeritud kulum	-13 421		-13 421
Jääkmaksumus	21 507		21 507

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	30 600	9 600	21 000	0	4%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	30 600	9 600	21 000	0			
Laenukohustised kokku	30 600	9 600	21 000	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	40 200	9 600	30 600	0	4%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	40 200	9 600	30 600	0			
Laenukohustised kokku	40 200	9 600	30 600	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 303	1 303	
Maksuvõlad	774	774	8
Muud võlad	145	145	
Intressivõlad	57	57	
Muud viitvõlad	88	88	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 222	2 222	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	500	500	
Maksuvõlad	373	373	8
Muud võlad	75	75	
Intressivõlad	75	75	
Kokku võlad ja ettemaksed	948	948	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	774	373
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	774	373

Vt lisa 7.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 951	9 818
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 988	2 455
Kokku tingimuslikud kohustised	24 939	12 273

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 860	45 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 670	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 530	45 580
Kokku müügitulu	58 530	45 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	34 560	33 900
Kauba müük	23 970	11 680
Kokku müügitulu	58 530	45 580

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	22 145	15 453
Transpordikulud	273	257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 418	15 710

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-8 369	-10 280
Arvutite- ja võrgu hooldus	-6 808	-5 767
Reklaamikulud	0	-15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 177	-16 062

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2022.-2023.aastatel töötajaid ei olnud ja juhatusele tasu ei makstud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aktsiaselts Bestnet
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AVH Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 456	3 456
Kokku nõuded ja ettemaksud	3 456	3 456
Laenukohustised		
Emaettevõtja	9 600	9 600
Kokku laenukohustised	9 600	9 600
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	57	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40
Kokku võlad ja ettemaksud	57	40

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	21 000	30 600
Kokku laenukohustised	21 000	30 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	49 800	0	9 600	40 200	1 798
Kokku laenukohustised	49 800	0	9 600	40 200	1 798

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	40 200	9 600	30 600	1 414
Kokku laenukohustised	40 200	9 600	30 600	1 414

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 300	34 560	0	11 680	33 900	0
Kokku müüdüd	8 300	34 560	0	11 680	33 900	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	6 300	273		3 476	164	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		0	4 045	0
Kokku ostetud	6 300	273		3 476	4 209	0

2022. aastal soetas aktsiaselts Bestnet 100% osaluse ettevõttes TikiRent OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

TikiRent OÜ (registrikood: 14597220) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO SISASK	Juhatuse liige	07.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 665
Kokku	24 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 939
Kokku	24 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	34560	59.05%	Jah
Mööte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	26511	23970	40.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	TikiRent@tiki.ee