

LÕPPARUANNE

aruandeaasta algus: 02.02.2024

aruandeaasta lõpp: 31.01.2025

ärinimi: Tilo Capital OÜ

registrikood: 12768605

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 8a

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@tilocapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Lõppbilanss	4
Likvideerimise kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Muud tulud ja kulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Vara jaotusplaan	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2024. aasta veebruaris otsustas äriühingu ainus aktsionär, Bertona Holdings Limited, lõpetada äriühingu tegevuse ja algatada selle likvideerimine.

Enne likvideerimist müüs ettevõtte oma investeeringud 2023. aasta septembris ja ostis 2024. aasta jaanuaris tagasi kolmandiku oma aktsiatest. Nii investeeringute müük kui ka aktsiate tagasiost olid sammud likvideerimisprotsessi lihtsustamiseks ja kapitali tõhusaks tagastamiseks aktsionärile. See tagas, et vara oli likvideerimisprotsessi ajal nõuetekohaselt hallatud.

Seisuga 31. jaanuar 2025 ei olnud äriühingul töötajaid, kõik teenuste ostulepingud olid lõpetatud ning kõik kohustused tasutud.

Ülejäänud varad jaotatakse vastavalt vara jaotusplaanile, makstakse äriühingu tasumisele kuuluv tulumaks ning suletakse äriühingu pangakonto.

Raamatupidamise aastaaruanne

Lõppbilanss

(eurodes)

	31.01.2025	01.02.2024
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 886 918	1 888 825
Kokku käibevarad	1 886 918	1 888 825
Kokku varad	1 886 918	1 888 825
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	378 102	4 481
Kokku lühiajalised kohustised	378 102	4 481
Kokku kohustised	378 102	4 481
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	978 173	978 173
Ülekurss	13 530 654	13 530 654
Oma osad	-6 000 000	-6 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 624 483	-43 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-375 528	-6 580 582
Kokku omakapital	1 508 816	1 884 344
Kokku kohustised ja omakapital	1 886 918	1 888 825

Likvideerimise kasumiaruanne

(eurodes)

	02.02.2024 - 31.01.2025	01.01.2023 - 01.02.2024	Lisa nr
Muud tulud ja kulud	-375 528	-6 580 582	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-375 528	-6 580 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Olulisemad käesoleva likvideerimisaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on välja toodud alljärgnevalt. Neid põhimõtteid on rakendatud järjepidevalt esitatud aruandeperioodidele, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Ettevõtte likvideerimisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvahelistele raamatupidamise ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on sätestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt vastab Ettevõtte väikeettevõtja kriteeriumitele, seega on Ettevõtte valinud võimaluse koostada ainult kaks põhiaruannet.

Likvideerimisaruanne on koostatud eurodes.

Likvideerimisaruande koostamisel ei lähtuta jätkuvuse printsiibist ning sellest tulenevalt ei rakendata varade ja kohustiste kajastamisel arvestuspõhimõtteid, mis on seotud kas nende soetusmaksumusega või periodiseerimisega.

Raha

Ettevõtte bilansis näidatud Raha on panga arvelduskontol. Ettevõttel ei ole sularaha.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mida kajastatakse konsolideeritult või kapitaliosaluse meetodil) on kajastatud õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt mõõdetav. Aktsiate ja muude omakapaliinstrumentide õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt määrata, kui need pole avalikult kaubeldavad ning ei ole ka alternatiivseid meetodeid nende väärtuse usaldusväärselt mõõtmiseks – sellised aktsiad kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlus, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse).

Finantsvara väärtuse langus

Ettevõtte hindab igal bilansipäeval, kas esineb asjaolusid mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Kui sellised asjaolud eksisteerivad, hinnatakse finantsvara alla summani, mis on põhjendatud hinnangu kohaselt võimalik saada selle finantsvara müügist bilansipäeval.

Kahjumid väärtuse langusest kajastatakse kuluna kasumiaruandes.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodil, mil need on tekkinud, sõltumata sellest millal on makstud raha.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, väljamaksetelt, mis ei ole seotud ettevõtte äritegevusega ning siirdehindade korrigeerimisel. Tulumaksumäär on 22/78 välja makstavatelt netodividendidelt.

Väljamaksed omakapitalist maksustatakse nagu dividendid osas, mis ületab sissemakseid omakapitali ja muud saadud maksuvara.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotud osapoolteks, kui üks neist omab kontrolli või olulist mõju teise osapoole finants- ja muude otsuste üle. Kontserni seotud osapoolteks on osanikud, juhtkonna võtmeisikud, nende lähedased sugulased ning ettevõtted, mis otseselt või kaudselt läbi ühe või mitme vahendaja kontrollivad või on kontrollitavad või on ühise kontrolli all kontserni ettevõtetega.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.01.2025
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	376 472
Käibemaks	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	376 472

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.01.2025	01.02.2024	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	1 825	
Maksuvõlad	376 472	216	2
Muud võlad	1 630	2 440	
Muud viitvõlad	1 630	2 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	378 102	4 481	

Lisa 4 Osakapital
(eurodes)

	31.01.2025	01.02.2024
Osakapital	978 173	978 173
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31. jaanuar 2025 oli Ettevõtte registreeritud osakapital 978 173 eurot (1. veebruaril 2024: 978 173 eurot). Vastavalt põhikirjale on Ettevõtte minimaalne osakapitali suurus 350 000 eurot ning maksimaalne suurus 1 400 000 eurot. Kõigi osade eest oli täielikult tasutud seisuga 31. jaanuar 2025 (seisuga 1. veebruar 2024 oli osade eest täielikult tasutud). Seisuga 31. jaanuar 2025 oli Ettevõtte jaotamata kahjum 7 000 011 eurot (1. veebruaril 2024: kahjum 6 624 483 eurot).		

Lisa 5 Muud tulud ja kulud

(eurodes)

	31.01.2025
Raamatupidamisteenused	-5 167
Juriidilised teenused	-6 100
Auditeerimistasud	-1 971
Ettevõtte tulumaks	-376 472
Muud tulud ja kulud	14 182
Kokku muud tulud ja kulud	-375 528

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BERTONA HOLDINGS LIMITED
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	KÜPROSE VABARIIK

MÜÜDUD	02.02.2024 - 31.01.2025		01.01.2023 - 01.02.2024	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	7 759 594
Kokku müüdud	0	0	0	7 759 594

OSTETUD	02.02.2024 - 31.01.2025		01.01.2023 - 01.02.2024	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 541	0	8 952	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 760	0	12 087	0
Kokku ostetud	12 301	0	21 039	0

Enne likvideerimise algust osteti emaettevõtjalt oma osasid.

Perioodi 01.01.2023-01.02.2024 ja 2022. aasta jooksul ei maksnud Ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid.

Lisa 7 Vara jaotusplaan

Pärast võlausaldajate kõigi nõuete rahuldamist või tagamist ja raha hoiustamist allesjäänud vara jaotatakse ainuosanikule likvideerijate poolt koostatud vara jaotusplaani kohaselt vastavalt osa nimiväärtusele.

Aluseks võttes Tilo Capital OÜ 31.01.2025 lõppbilanss, on vara jaotusplaan alljärgnev:

Lõpliku bilansi kohaselt on osaühingul raha summas 1 886 918 eurot ning tasumisele kuuluv tulumaks summas 376 472 eurot. Pärast tulumaksu tasumist maksuametile summas 376 472 eurot ja muud kohustused dokumentide arhiveerimise eest summas 1 630 eurot, jääb ettevõttele raha summas 1 508 816 eurot, mis makstakse välja ettevõtte ainuaktsionärile, Bertona Holdings Limitedile.

Tasumisele kuuluva tulumaksu lõppsumma ja aktsionärile väljamakstava sularaha lõplik summa muutuvad jaotamise kuupäeval pangahoiusele kogunevate intresside tõttu.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2025

Tilo Capital OÜ (registrikood: 12768605) 02.02.2024 - 31.01.2025 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Goda Surininaite	Likvideerija	24.03.2025
Viljar Kähari	Likvideerija	24.03.2025