

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tilk OÜ

registrikood: 11159525

tänavanimi, maja number: Rüütli 3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80011

telefon: +372 5049494

e-posti aadress: tonuvaldur@me.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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% eraisikutele.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2014 puudus ettevõttel müügitulu, aastal 2013 oli müügitulu 12 tuhat EUR. Aastal 2014 investeeriti põhivarasse 1,1 tuhat EUR, järgneval majandusaastal 2015 ei plaanita investeerida põhivarasse. Aruandeaastal investeeriti aktsiatesse summas 7,2 tuhat EUR, järgneval majandusaastal 2015 on plaanis tegeleda edasi investeerimisega. Ettevõttel ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel ainult EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 092	571	2
Finantsinvesteeringud	5 422	0	3
Nõuded ja ettemaksed	129	0	4
Varud	1 782	1 983	5
Kokku käibevara	11 425	2 554	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 759	83 374	7
Kokku põhivara	57 759	83 374	
Kokku varad	69 184	85 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 678	70 672	8
Võlad ja ettemaksed	181	3 751	9
Kokku lühiajalised kohustused	63 859	74 423	
Kokku kohustused	63 859	74 423	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 391	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 114	-4 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 181	10 010	
Kokku omakapital	5 325	11 505	
Kokku kohustused ja omakapital	69 184	85 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	12 000	12
Muud äritulud	121	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 375	-364	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 732	-1 626	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 986	10 010	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 165	0	16
Intressikulud	-360	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 181	10 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 181	10 010	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 986	10 010
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 732	1 626
Muud korrigeerimised	2	0
Kokku korrigeerimised	6 734	1 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129	0
Varude muutus	201	-201
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 570	3 541
Kokku rahavood äritegevusest	-4 750	14 976
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 117	-85 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 891	0
Laekunud dividendid	9	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 783	-85 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 448	70 573
Saadud laenude tagasimaksed	-25 600	0
Makstud intressid	-360	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 512	70 573
Kokku rahavood	3 521	549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	571	22
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 521	549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 092	571

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 181	-6 181
Muud muutused omakapitalis	1	0	1
31.12.2014	6 392	-1 067	5 325

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 osapoolele 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 ekvivalentina 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt, kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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
Inventar	5

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 2014 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2015 on maksumäär 20/80. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	4 092	571
Kokku raha	4 092	571

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	0	0
31.12.2013	0	0
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	0
Soetamine	7 158	7 158
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 891	-3 891
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 155	2 155
31.12.2014	5 422	5 422

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35	35	
Ostjatelt laekumata arved	35	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	129	129	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 782	1 983
Kokku varud	1 782	1 983

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32	0	0	342
Ettemaksukonto jääk	62		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	0	0	342

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	65 000	0	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	0	-1 626
31.12.2013					
Soetusmaksumus	65 000	0	20 000	20 000	85 000
Akumuleeritud kulum	-1 626	0	0	0	-1 626
Jääkmaksumus	63 374	0	20 000	20 000	83 374
Ostud ja parendused	0	1 117	0	0	1 117
Amortisatsioonikulu	-6 504	-228	0		-6 732
Müügid	0	0	-20 000	-20 000	-20 000
31.12.2014					
Soetusmaksumus	65 000	1 117	0	0	66 117
Akumuleeritud kulum	-8 130	-228	0	0	-8 358
Jääkmaksumus	56 870	889	0	0	57 759

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik 1	33 818	33 818			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 2	10 000	10 000			5%	EUR	Nõudmisel
Juriidiline isik	0	0			-	-	-
Eraisikud	12 600	12 600			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 3	7 260	7 260			Intressita	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	63 678	63 678					
Laenukohustused kokku	63 678	63 678					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik 1	22 472	22 472			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 2	10 000	10 000			5%	EUR	Nõudmisel
Juriidiline isik	20 000	20 000			3%	EUR	Nõudmisel
Eraisikud	18 200	18 200			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 3	0	0			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	70 672	70 672					
Laenukohustused kokku	70 672	70 672					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	181	181	0	0
Maksuvõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	181	181	0	0

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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	4 040
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	1 074
Kokku tingimuslikud kohustused	0	5 114
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	0	5 114

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 392	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus. Seisuga 31.12.2014: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2013: - osa 1: 50 000 EEK (ümberarvestamata EUR-ks) = 3 196 EUR - osa 2: 50 000 EEK (ümberarvestamata EUR-ks) = 3 196 EUR Aastal 2013 ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	12 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	12 000
Kokku müügitulu	0	12 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221: ärinõustamine	0	12 000
Kokku müügitulu	0	12 000

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	121	0
Kokku muud äritulud	121	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-2	0
Elektrienergia	-2	0
Mitmesugused bürookulud	-1 349	-364
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 375	-364

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 165	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 165	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	360	0
Kokku intressikulud	360	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2014	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	0	0	0	18 606	0
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: 22.02.2015

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	02.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 181
Kokku	-1 067
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 067
Kokku	-1 067

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 181
Kokku	-1 067
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 067
Kokku	-1 067

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juss Apivala	38407160244	Eesti	3196 EUR
Tõnu Valdur	36109110315	Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049494
E-posti aadress	tonuvaldur@me.com