

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Helina Tilk

registrikood: 10304008

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 344

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11622

telefon: +372 6710930

faks: +372 6710931

e-posti aadress: harri@tilk.ee

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Helina Tilk alustas majanduslikku tegevust 21. oktoober 1997 aastast.

OÜ Helina Tilk tegeleb portselannõude maalimise ja müügiga.

2014.a. käive oli 247 539 eur,

Olemasolevate klientide baas ning turu uuringud kinnitavad juhtkonna arvamist, et ettevõtte on ka edaspidi jätkusuutlik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 171	37 369	
Nõuded ja ettemaksed	36 938	26 369	
Varud	172 460	101 168	
Kokku käibevara	225 569	164 906	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 287	31 024	2
Immateriaalne põhivara	127 816	127 816	3
Kokku põhivara	154 103	158 840	
Kokku varad	379 672	323 746	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 989	65 989	4
Võlad ja ettemaksed	42 105	21 754	5
Kokku lühiajalised kohustused	111 094	87 743	
Kokku kohustused	111 094	87 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 191	256 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 575	-23 628	
Kokku omakapital	268 578	236 003	
Kokku kohustused ja omakapital	379 672	323 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	247 539	282 392
Muud äritulud	19 281	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 985	-131 007
Mitmesugused tegevuskulud	-49 719	-48 251
Tööjõukulud	-125 440	-124 838
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 737	-1 737
Muud ärikulud	-504	-187
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 435	-23 628
Muud finantstulud ja -kulud	-860	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 575	-23 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 575	-23 628

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 435	-23 628
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 624	1 737
Kasum (kahjum) põhivara müügist	21 361	0
Kokku korrigeerimised	1 737	1 737
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 297	22 727
Varude muutus	-71 292	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 351	-56 146
Makstud intressid	-860	0
Kokku rahavood äritegevusest	-25 926	-55 310
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	0
Antud laenud	-1 272	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 728	-22 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	43 200
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	34 200
Kokku rahavood	-21 198	-43 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 369	80 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 198	-43 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 171	37 369

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	256 819	259 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 628	-23 628
31.12.2013	2 556	256	233 191	236 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 575	32 575
31.12.2014	2 556	256	265 766	268 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helina Tilk alustas majanduslikku tegevust 21. oktoober 1997 aastast.

OÜ Helina Tilk tegeleb portselannõude maalimise ja müügiga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Helina Tilk 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurosse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis on madalam realiseerimismaksumusest ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 640 eur kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena loetakse:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- (b) Tütar- ja sidusettevõtted;
- (c) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit emaettevõtte ülejäänud tütarettvõtted);
- (d) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (e) Punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisades tuleb avalikustada järgmine informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega:

- (a) Osapoolte vahelise seotuse kirjeldus (näit juhtkonna liige; sidusettevõtte; emaettevõtte);
- (b) Tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (d) Rakendatud hinnapoliitika (näiteks turuhind; kokkuleppehind vms)

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	103 037	103 037	103 037
Akumuleeritud kulum	-92 776	-92 776	-92 776
Jääkmaksumus	10 261	10 261	10 261
Ostud ja parendused	22 500	22 500	22 500
Amortisatsioonikulu	-1 737	-1 737	-1 737
31.12.2013			
Soetusmaksumus	125 537	125 537	125 537
Akumuleeritud kulum	-94 513	-94 513	-94 513
Jääkmaksumus	31 024	31 024	31 024
Amortisatsioonikulu	-4 737	-4 737	-4 737
Müügid	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	101 176	101 176	101 176
Akumuleeritud kulum	-74 889	-74 889	-74 889
Jääkmaksumus	26 287	26 287	26 287

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	127 816	127 816
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 816	127 816
31.12.2013		
Soetusmaksumus	127 816	127 816
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 816	127 816
31.12.2014		
Soetusmaksumus	127 816	127 816
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 816	127 816

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline	68 989	68 989		
Lühiajalised laenud kokku	68 989	68 989		
Laenukohustused kokku	68 989	68 989		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline	65 989	65 989		
Lühiajalised laenud kokku	65 989	65 989		
Laenukohustused kokku	65 989	65 989		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 295	27 295
Võlad töövõtjatele	7 447	7 447
Maksuvõlad	7 363	7 363
Kokku võlad ja ettemaksed	42 105	42 105
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	14 138	14 138
Maksuvõlad	7 616	7 616
Kokku võlad ja ettemaksed	21 754	21 754

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 829	257 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38 710	25 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 539	282 392
Kokku müügitulu	247 539	282 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	247 539	282 392
Mujal liigitamata kodutarvete jäemüük	0	0
Kokku müügitulu	247 539	282 392

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	93 611	93 163
Sotsiaalmaksud	31 828	31 675
Kokku tööjõukulud	125 439	124 838
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	21

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 175	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Helina Tilk (registrikood: 10304008) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI TILK	Juhatuse liige	07.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 575
Kokku	265 766

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 575
Kokku	265 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodu- ja ehiskeraamika tootmine	23411	247539	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helina Tilk	46201030266		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710930
Faks	+372 6710931
E-posti aadress	harri@tilk.ee