

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tilk OÜ

registrikood: 11159525

tänav ja maja number: Rüütli 3

linn: Pärnu

maakond: Pärnu maakond

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

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tilk OÜ alustas oma tegevust 23.08.2005. Firma põhitegevusalad on tekstiiltoodete ja tarbeesemete kujundamine, tootmine, vahendamine, jae- ja hulgimüük, sõitjate maismaavedu. Aastal 2014 hakkas ettevõtte tegelema kõrvaltegevusalana ka aktsiate ost-müügiga. Tilk OÜ kuulub 100% eraisikutele.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2015 puudus ettevõttel müügitulu, aastal 2016 ei planeerita samuti müügitulu. Aastal 2015 ei investeeritud põhivarasse, järgneval majandusaastal 2016 ei plaanita samuti investeerida põhivarasse. Aruandeaastal investeeriti aktsiatesse summas 52,1 tuhat EUR ja müüdi summas 36,0 tuhat EUR, järgneval majandusaastal 2016 on plaanis tegeleda edasi investeerimisega. Ettevõttel on valuutakursiriskid, kuna aktsiatega arveldustes on kasutusel USD.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104	4 092	2
Finantsinvesteeringud	9 587	5 422	3
Nõuded ja ettemaksed	277	129	4
Varud	2 362	1 782	6
Kokku käibevara	12 330	11 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 027	57 759	7
Kokku põhivara	51 027	57 759	
Kokku varad	63 357	69 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 292	63 678	8
Võlad ja ettemaksed	610	181	9
Kokku lühiajalised kohustused	76 902	63 859	
Kokku kohustused	76 902	63 859	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 067	5 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 870	-6 181	
Kokku omakapital	-13 545	5 325	
Kokku kohustused ja omakapital	63 357	69 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	823	121	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 912	-1 375	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 732	-6 732	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 821	-7 986	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 059	2 165	14
Intressikulud	0	-360	15
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 870	-6 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 870	-6 181	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 821	-7 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 732	6 732	
Muud korrigeerimised	828	2	
Kokku korrigeerimised	7 560	6 734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148	-129	
Varude muutus	-580	201	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	429	-3 570	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-550	-4 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 117	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-52 145	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	36 015	3 891	
Laekunud dividendid	78	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 052	22 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 984	11 448	
Saadud laenude tagasimaksed	-370	-25 600	
Makstud intressid	0	-360	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 614	-14 512	
Kokku rahavood	-3 988	3 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 092	571	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 988	3 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104	4 092	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-18 870	-18 870
31.12.2015	6 392	-19 937	-13 545

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 osapoolale 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 igit 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. Lühiajalise 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 aastat
Inventar	5 aastat

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 2015 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	104	4 092
Kokku raha	104	4 092

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	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
Soetamine	52 145	52 145
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 015	-36 015
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 965	-11 965
31.12.2015	9 587	9 587

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35	35	
Ostjatelt laekumata arved	35	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	277	277	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35	35	
Ostjatelt laekumata arved	35	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	129	129	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	129	0	32	0
Ettemaksukonto jääk	113		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	242	0	94	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 362	1 782
Kokku varud	2 362	1 782

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-6 504	-228	0	0	-6 732
Müügid	0	0	0	0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	65 000	1 117	0	0	66 117
Akumuleeritud kulum	-14 634	-456	0	0	-15 090
Jääkmaksumus	50 366	661	0	0	51 027

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik 1	34 970	34 970			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 2	10 000	10 000			5%	EUR	Nõudmisel
Eraisik	12 600	12 600			Intressita	EUR	Nõudmisel
Seotud isik 3	18 722	18 722			Intressita	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	76 292	76 292					
Laenukohustused kokku	76 292	76 292					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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
Eraisik	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	610	610	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	610	610	0	0

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2015: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2014: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	823	121
Kokku muud äritulud	823	121

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-80	-2
Elektrienergia	-80	-2
Mitmesugused bürookulud	-1 808	-1 349
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	-24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 912	-1 375

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-11 059	2 165
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 059	2 165

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	-360
Kokku intressikulud	0	-360

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	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	12 984	370
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 870
Kokku	-19 937
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 937
Kokku	-19 937

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 870
Kokku	-19 937
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 937
Kokku	-19 937

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