

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tegus Tikker OÜ

registrikood: 14055358

tänavanimi,

maja ja korteri number: Kentmanni tn 10-32

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 5623 1253, +372 525 1397

e-posti aadress: catlin.juursalu@gmail.com

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegus Tikker OÜ on asutatud 25.05.2016. 2020.aasta oli osaühingu viies majandusaasta. 2020.aastal olid osaühingu tegevusaladeks:

- Helitehnika ja telekommunikatsiooniseadmete müük
- Ürituste korraldamine, kontsertide lavastamine ja esitamine
- Helitehniku teenused
- Telefonide ja helitehnika remont
- Seadmete renditeenused

Tegus Tikker OÜ klientideks on Eestis registreeritud ettevõtjad, üksikjuhtumitel füüsilised isikud. Ettevõtte müügitulu 2020.aastal oli 52 540 eurot.

Koroonaviiruse COVID-19 levik ja eriolukorra piirangud avaldasid olulist mõju ettevõtte 2020.aasta majandusnäitajatele. Ürituste korraldamise piirangud pärssisid oluliselt ettevõtte majandustegevust. 2020.aastal muutus võrreldes 2019.aastaga müügitulude struktuur. Oluliselt vähenes müügitulu järgnevatel tegevusaladel:

- Ürituste korraldamine, kontsertide lavastamine ja esitamine
- Helitehniku teenused
- Seadmete renditeenused

Suurenes müügitulu tegevusaladel:

- Helitehnika ja telekommunikatsiooniseadmete müük
- Telefonide ja helitehnika remont

Juhatuse hinnangul oleks ettevõtte 2020.aasta käive tavatingimustes kujunenud oluliselt suuremaks. 2020.aasta majandustegevuse tulemiks oli mõõduka suurusega kahjum.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu, eurodes	52 540	56 671
Müügitulu kasv (kahanemine), %	-7,3%	+29,7%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	- 4 998	1 012
Müügitulu rentaablus	-9,5%	1,8%
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 998	1 012
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, kordades	1,62	3,47
ROA (Varade rentaablus)	-15,8%	2,9%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-33,6%	5,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 100
- Müügitulu rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustised
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

2020.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel.

Müügitulu taseme säilitamise või suurendamise võimalused sõltuvad Eestis ja maailmas valitsevast olukorrast.

Juhatuse liige Erik-Joosep Reinholm

Juhatuse liige Cätlin Juursalu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 253	1 575	2
Nõuded ja ettemaksed	11 175	12 775	3
Kokku käibevarad	13 428	14 350	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 180	20 340	4
Kokku põhivarad	18 180	20 340	
Kokku varad	31 608	34 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 256	2 168	5
Võlad ja ettemaksed	6 050	1 966	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 306	4 134	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 433	10 689	5
Kokku pikaajalised kohustised	8 433	10 689	
Kokku kohustised	16 739	14 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 117	16 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 998	1 012	
Kokku omakapital	14 869	19 867	
Kokku kohustised ja omakapital	31 608	34 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	52 540	56 671	9
Muud äritulud	5 158	71	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 447	-30 214	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 281	-23 764	
Tööjõukulud	-7 392	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 160	-1 283	4
Muud ärikulud	-6	-36	
Ärikasum (kahjum)	-4 588	1 445	
Intressitulud	93	71	
Intressikulud	-503	-504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 998	1 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 998	1 012	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on põhivarade soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

transpordivahendid 10% aastas (kasulik eluiga 10 aastat),

muud masinad ja seadmed 33,3 - 50% aastas (kasulik eluiga 2-3 aastat).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud reservkapital suurusega 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel; juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Seotud osapooled

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

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	542	691
Pangakontod	1 711	884
Kokku raha	2 253	1 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 870	5 870
Ostjatelt laekumata arved	5 870	5 870
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 839	1 839
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	3 466	3 466
Laenunõuded	3 289	3 289
Intressinõuded	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 175	11 175
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 400	6 400
Ostjatelt laekumata arved	6 400	6 400
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 235	3 235
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56	56
Muud nõuded	3 084	3 084
Laenunõuded	3 000	3 000
Intressinõuded	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 775	12 775

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus		14 670	14 670	14 670
Akumuleeritud kulum		-14 647	-14 647	-14 647
Jääkmaksumus		23	23	23
Ostud ja parendused	21 600		21 600	21 600
Amortisatsioonikulu	-1 260	-23	-1 283	-1 283
31.12.2019				
Soetusmaksumus	21 600	9 090	30 690	30 690
Akumuleeritud kulum	-1 260	-9 090	-10 350	-10 350
Jääkmaksumus	20 340	0	20 340	20 340
Amortisatsioonikulu	-2 160		-2 160	-2 160
31.12.2020				
Soetusmaksumus	21 600	0	21 600	21 600
Akumuleeritud kulum	-3 420	0	-3 420	-3 420
Jääkmaksumus	18 180	0	18 180	18 180

Amortiseerunud masinad ja seadmed on maha kantud 2020.aastal.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	10 689	2 256	8 433	
Laenukohustised kokku	10 689	2 256	8 433	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	12 857	2 168	10 689	
Laenukohustised kokku	12 857	2 168	10 689	

Kapitalirendilepingu intressimäär 5.02.2021 - 5.08.2021 on 3,9% aastas.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 645	2 645	
Võlad töövõtjatele	2 582	2 582	
Maksuvõlad	823	823	7
Kokku võlad ja ettemaksed	6 050	6 050	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 340	1 340	
Maksuvõlad	291	291	7
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	335	335	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 966	1 966	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2
Käibemaks	396	56	289
Üksikisiku tulumaks	8		
Sotsiaalmaks	371		
Kohustuslik kogumispension	22		
Töötuskindlustusmaksed	26		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	823	56	291

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused: 1250 eurot 1250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 540	56 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 540	56 671
Kokku müügitulu	52 540	56 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine, kontsertide lavastamine ja esitamine	17 532	26 832
Telefonide ja helitehnika remont	2 561	2 044
Seadmete renditeenused	2 095	2 275
Helitehnika müük	27 424	16 347
Helitehnika teenused	2 928	9 173
Kokku müügitulu	52 540	56 671

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 514	0
Sotsiaalmaksud	1 878	0
Kokku tööjõukulud	7 392	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 305	2 582	6 319	335

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lühiajalised laenud Kotionu OÜ-le	340	51	3% aastas	euro

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lühiajalised laenud Kotionu OÜ-le	1 000	3% aastas	euro	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 514	0

Seisuga 31.12.2020 oli osaühingul nõudeid füüsilistest isikutest seotud osapoolte vastu kogusummas 1838,82 eurot.

Seisuga 31.12.2020 oli osaühingul nõudeid juriidilisest isikust seotud osapoolte vastu kogusummas 3465,89 eurot. Nõue koosneb Kotionu OÜ-le antud laenude saldost 3288,89 eurot ning intressinõudest 177,00 eurot. Kotionu OÜ juhatuse liige ja osanik on Tegus Tikker OÜ juhatuse liige ja osanik.

2020.aastal ei ole osahing teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

2020.aasta eest on ühele juhatuse liikmetele arvestatud töötasu 5513,68 eurot.

Seisuga 31.12.2020 oli juhatuse liikmele välja maksmata netotöötasu kogusummas 2582,25 eurot.

Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmetele tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Tegus Tikker OÜ (registrikood: 14055358) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CÄTLIN JUURSALU	Juhatuse liige	29.06.2021
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 998
Kokku	12 119

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 998
Kokku	12 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	27424	52.20%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	17532	33.37%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2928	5.57%	Ei
Sideseadmete parandus	95121	2561	4.87%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	2095	3.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik-Joosep Reinholm	38708090349	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Cätlin Juursalu	48609250282	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56231253
Mobiiltelefon	+372 5251397
E-posti aadress	catlin.juursalu@gmail.com