

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Varud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 2014-2020 tegeles ettevõtte ka kõrvaltegevusalana aktsiate ost-müügiga. Tilk OÜ kuulub 100% kahele eraisikule.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2020 oli ettevõttel müügitulu summas 2250 EUR, aastal 2021 planeeritakse müügitulu samas mahus. Aastal 2020 investeeriti põhivarasse summas 4013 EUR, järgneval majandusaastal 2021 plaanitakse investeerida põhivarasse, aga täpsed summad veel analüüsimisel. Aruandeaastal müüdi kõik investeeringud aktsiatesse. Ettevõttel olid väikesed valuutakursiriskid, kuna aktsiatega arveldustes oli kasutusel USD.

Ettevõtte netovara ei vasta seaduses toodud nõuetele. Juhtkond plaanib netovara järgneva aasta 2021 majandustegevusega seadusega kooskõlla viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	514	397	2
Finantsinvesteeringud	0	14 992	3
Nõuded ja ettemaksed	5 384	4 140	4
Varud	144 781	94 280	6
Kokku käibevarad	150 679	113 809	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 682	2 740	7
Kokku põhivarad	5 682	2 740	
Kokku varad	156 361	116 549	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	168 460	133 725	8
Võlad ja ettemaksed	470	66	9
Kokku lühiajalised kohustised	168 930	133 791	
Kokku kohustised	168 930	133 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 634	-3 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 673	-20 438	
Kokku omakapital	-12 569	-17 242	
Kokku kohustised ja omakapital	156 361	116 549	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 250	2 597	11
Muud äritulud	7 492	204	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-182	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 998	-26 944	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 071	-364	
Ärikasum (kahjum)	4 673	-24 689	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	4 514	
Intressitulud	0	280	
Intressikulud	0	-543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 673	-20 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 673	-20 438	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tilk OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis 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 müüdü 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 sularaha kassas ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5 aastat
Inventar	5 aastat

Finantskohustised

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. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Aastal 2020 kohaldub madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80. Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse:

- aastal 2019 ühele kolmandikule aastal 2018 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2020 ühele kolmandikule aastatel 2018 ja 2019 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2021 kolme eelneva aasta 2018, 2019 ja 2020 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	514	397
Kokku raha	514	397

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	10 270	10 270
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 722	4 722
31.12.2019	14 992	14 992
Kajastatud õiglasest väärtuses	14 992	14 992
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 106	-15 106
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	114	114
31.12.2020	0	0
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	540	540	
Ostjatelt laekumata arved	540	540	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 079	1 079	5
Ettemaksed	3 765	3 765	
Tulevaste perioodide kulud	3 765	3 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 384	5 384	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216	216	
Ostjatelt laekumata arved	216	216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 818	3 818	5
Ettemaksed	106	106	
Tulevaste perioodide kulud	106	106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 140	4 140	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	489	0	58	0
Ettemaksukonto jääk	590		3 760	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 079	0	3 818	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	144 781	94 280
Kokku varud	144 781	94 280

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 208	1 896	3 104
Amortisatsioonikulu	-140	-224	-364
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 208	1 896	3 104
Akumuleeritud kulum	-140	-224	-364
Jääkmaksumus	1 068	1 672	2 740
Ostud ja parendused	1 884	2 129	4 013
Amortisatsioonikulu	-302	-769	-1 071
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 092	4 025	7 117
Akumuleeritud kulum	-442	-993	-1 435
Jääkmaksumus	2 650	3 032	5 682

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud eraisik 1	60 460	60 460			Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	40 000	40 000			4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud eraisik 3	0	0			-	-	-
Seotud juriidiline isik 4	45 000	45 000			4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 5	23 000	23 000			7%	EUR	Nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	168 460	168 460					
Laenukohustised kokku	168 460	168 460					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud eraisik 1	57 103	57 103			Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	0	0			-	-	-
Seotud eraisik 3	22 622	22 622			Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 4	45 000	45 000			4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 5	9 000	9 000			7%	EUR	Nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	133 725	133 725					
Laenukohustised kokku	133 725	133 725					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	470	470
Kokku võlad ja ettemaksed	470	470

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66	66
Kokku võlad ja ettemaksed	66	66

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2020: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal 2020 ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2019: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal 2019 ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 250	2 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 250	2 597
Kokku müügitulu	2 250	2 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991: muu jaemüük väljaspool kauplusi	2 250	2 597
Kokku müügitulu	2 250	2 597

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	111	204
Muud	7 381	0
Kokku muud äritulud	7 492	204

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-182
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-182

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	-291	-292
Elektrienergia	-291	-292
Mitmesugused bürookulud	-3 125	-9 534
Koolituskulud	0	-400
Muud	-582	-16 718
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 998	-26 944

Lisa 15 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	540	168 460	216	133 725

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud eraisik 1 (omanik 1)	11 967	8 610	Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud eraisik 3 (omanik 2)	0	22 622	Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	40 000	0	4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 4	0	0	4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 5	14 500	500	7%	EUR	Nõudmiseni

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud eraisik 1 (omanik 1)	32 077	17 546	Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud eraisik 3 (omanik 2)	0	350	Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	0	3 000	5%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 4	38 000	0	4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 5	9 000	21 000	7%	EUR	Nõudmiseni

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 250	0	2 430

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	01.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 673
Kokku	-18 961
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 961
Kokku	-18 961

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 673
Kokku	-18 961
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 961
Kokku	-18 961

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2250	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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