

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TikiRent OÜ

registrikood: 14597220

tänava/talu nimi, Rae tn 4

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76805

e-posti aadress: TikiRent@tiki.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tikirent OÜ pakub haagiserendi iseteeninduse lahendust Eestis.

Suhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	57140	0
Ärikasumi määr	16,29	
Puhaskasum (-kahjum)	7259	-802,12
Puhaskasumi määr	12,7	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,63	0,48
ROA	11,89	-1,6
ROE	81,37	-48,27

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhaskasumi määr (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 298	1 035	2
Nõuded ja ettemaksed	1 302	3 154	3,5
Varud	18 782	19 217	4
Kokku käibevarad	31 382	23 406	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	29 679	26 730	6
Kokku põhivarad	29 679	26 730	
Kokku varad	61 061	50 136	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 600	48 000	7
Võlad ja ettemaksed	2 341	475	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 941	48 475	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 200	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	40 200	0	
Kokku kohustised	52 141	48 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-839	-36	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 259	-803	
Kokku omakapital	8 920	1 661	
Kokku kohustised ja omakapital	61 061	50 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	57 140	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 613	-22	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 717	-306	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-503	0	6
Ärikasum (kahjum)	9 307	-328	
Intressikulud	-2 048	-475	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 259	-803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 259	-803	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 307	-328	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	503	0	6
Kokku korrigeerimised	503	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 852	-3 154	3,5
Varude muutus	435	-19 217	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 249	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	14 346	-22 699	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 452	-26 730	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 452	-26 730	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	48 000	7,14
Saadud laenude tagasimaksed	-3 200	0	7
Makstud intressid	-2 431	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-631	48 000	
Kokku rahavood	10 263	-1 429	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 035	2 464	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 263	-1 429	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 298	1 035	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	-36	2 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-803	-803
31.12.2020	2 500	-839	1 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 259	7 259
31.12.2021	2 500	6 420	8 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tikirent OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvest ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tikirent OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus, miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Maad ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt ja/või lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaegsed kulutused.

Maksustamine

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 01.01.2018 jõustunud tulumaksuseaduse (TuMS § 50¹) kohaselt maksustatakse kasum, mis on väiksem või võrdne eelneva kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga 14/86-lise tulumaksumääraga. Kolme kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks 2018. Üleminekusätete (TuMS § 61 lg 53) kohaselt rakendatakse madalamat maksumäära järgnevalt:

2019. aastal ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

2021. aastal ühele kolmandikule 2018, 2019 ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud)

Tütar- ja sidusettevõtted

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve pangas	11 298	1 035
Kokku raha	11 298	1 035

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 302	1 302	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 302	1 302	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 154	3 154	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 154	3 154	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	18 782	19 217
Kokku varud	18 782	19 217

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 302	3 154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 302	3 154

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		26 730	26 730
31.12.2020			
Soetusmaksumus		26 730	26 730
Jääkmaksumus		26 730	26 730
Ostud ja parendused	0	3 452	3 452
Amortisatsioonikulu	-503	0	-503
Ümberliigitamised	30 182	-30 182	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 182	0	30 182
Akumuleeritud kulum	-503	0	-503
Jääkmaksumus	29 679	0	29 679

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen	49 800	9 600	40 200	0	4%	EUR	31.12.2026	12
Pikaajalised laenud kokku	49 800	9 600	40 200	0				
Laenukohustised kokku	49 800	9 600	40 200					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	48 000	48 000			4%	EUR	31.12.2021	12
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000						
Laenukohustised kokku	48 000	48 000						

Ettevõtte maksis 2021.aastal intresse 2 431€, võrdleval perioodil intresse ei tasunud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 248	2 248
Muud võlad	93	93
Intressivõlad	93	93
Kokku võlad ja ettemaksed	2 341	2 341
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	475	475
Intressivõlad	475	475
Kokku võlad ja ettemaksed	475	475

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	57 140	0	12
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 140	0	
Kokku müügitulu	57 140	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teenuse müük	21 590	0	12
Kauba müük	35 550	0	12
Kokku müügitulu	57 140	0	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-22 844	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-17 465	22
Transpordikulud	-2 304	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 613	22

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Uurimis- ja arengukulud	0	306
Mitmesugused bürookulud	-1 886	0
Arvutite- ja võrgu hooldus	-2 759	0
Reklaamikulud	-72	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 717	306

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2020-2021.aastatel ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasu ei makstud.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-2 048	-475
Kokku intressikulud	-2 048	-475

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Alexela Varahalduse AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 600	48 000
Kokku laenukohustised	9 600	48 000
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	93	475
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	0
Kokku võlad ja ettemaksed	813	475
PIKAAJALISED	2021	2020

Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 200	0
Kokku laenukohustised	40 200	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	48 000	0	48 000	475
Kokku laenukohustised	0	48 000	0	48 000	475

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	48 000	5 000	3 200	49 800	2 049
Kokku laenukohustised	48 000	5 000	3 200	49 800	2 049

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 550	21 590	0	0
Kokku müüdnud	35 550	21 590	0	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 132	72	1 088	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	720	0	0
Kokku ostetud	13 132	792	1 088	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2022

TikiRent OÜ (registrikood: 14597220) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO SISASK	Juhatuse liige	07.02.2022
HENRY LIIMAL	Juhatuse liige	17.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 259
Kokku	6 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 420
Kokku	6 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mõõte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	26511	35550	62.22%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	21590	37.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexela Varahalduse AS	10423960	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	TikiRent@tiki.ee