

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TILK OÜ

registrikood: 11159525

tänav ja maja number: Rüütli 3

linn: Pärnu

vald: Pärnu linn

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 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 Muud ärikulud	13
Lisa 16 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 2021 oli ettevõttel müügitulu summas 11,5 tuhat EUR, aastal 2022 planeeritakse müügitulu samas mahus. Aastal 2021 investeeriti põhivarasse summas 1003 EUR ja lisandus jagunemise käigus ületunud põhivaraga summas 15 030 EUR, järgneval majandusaastal 2022 plaanitakse investeerida põhivarasse, aga täpsed summad veel analüüsimisel. Ettevõttel ei olnud valuutakursiriske.

Aruandeaastal 2021 ühines Tilk OÜ jaguneva ettevõttega A & Tova OÜ vastavalt jagunemislepingule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 141	514	2
Nõuded ja ettemaksed	5 421	5 384	4
Varud	191 308	144 781	5
Kokku käibevarad	203 870	150 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 993	5 682	7
Kokku põhivarad	18 993	5 682	
Kokku varad	222 863	156 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 810	168 460	8
Võlad ja ettemaksed	1 891	470	9
Kokku lühiajalised kohustised	71 701	168 930	
Kokku kohustised	71 701	168 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 492	6 392	10
Ülekurss	12 682	0	
Kohustuslik reservkapital	1 278	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 835	-23 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 125	4 673	
Kokku omakapital	151 162	-12 569	
Kokku kohustised ja omakapital	222 863	156 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	11 458	2 250	11
Muud äritulud	0	7 492	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 846	-3 998	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 722	-1 071	7
Muud ärikulud	-88 647	0	16
Ärikasum (kahjum)	-85 125	4 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 125	4 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 125	4 673	

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 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 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5 aastat
Inventar	5 aastat
Transpordivahendid	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 2021 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, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	7 141	514
Kokku raha	7 141	514

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	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
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2021	0	0
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 114	4 114	
Ostjatelt laekumata arved	4 114	4 114	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	553	553	6
Ettemaksed	754	754	
Tulevaste perioodide kulud	754	754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 421	5 421	

	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	6
Ettemaksed	3 765	3 765	
Tulevaste perioodide kulud	3 765	3 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 384	5 384	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	191 308	144 781
Kokku varud	191 308	144 781

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	390	489	0
Ettemaksukonto jääk	553		590	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	553	390	1 079	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	1 208	1 208	1 896	3 104
Akumuleeritud kulum	0	-140	-140	-224	-364
Jääkmaksumus	0	1 068	1 068	1 672	2 740
Ostud ja parendused	0	1 884	1 884	2 129	4 013
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-302	-302	-769	-1 071
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	3 092	3 092	4 025	7 117
Akumuleeritud kulum	0	-442	-442	-993	-1 435
Jääkmaksumus	0	2 650	2 650	3 032	5 682
Ostud ja parendused	0	0	0	1 003	1 003
Lisandumised äriühenduste kaudu	15 030	0	15 030	0	15 030
Amortisatsioonikulu	-1 255	-612	-1 867	-855	-2 722
31.12.2021					
Soetusmaksumus	15 030	3 092	18 122	5 028	23 150
Akumuleeritud kulum	-1 255	-1 054	-2 309	-1 848	-4 157
Jääkmaksumus	13 775	2 038	15 813	3 180	18 993

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud eraisik 1	69 810	69 810			Intressita	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	0	0			-	-	-
Seotud juriidiline isik 4	0	0			-	-	-
Seotud juriidiline isik 5	0	0			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	69 810	69 810					
Laenukohustised kokku	69 810	69 810					

	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 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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 501	1 501	
Maksuvõlad	390	390	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 891	1 891	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	470	470	
Maksuvõlad	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	470	470	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 492	6 392
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2021: - osa 1: 3 246 EUR - osa 2: 3 246 EUR Aruandeaastal 2021 ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2020: - osa 1: 3 196 EUR - osa 2: 3 196 EUR Aruandeaastal 2020 ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 458	2 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 458	2 250
Kokku müügitulu	11 458	2 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991: muu jaemüük väljaspool kauplusi	11 458	2 250
Kokku müügitulu	11 458	2 250

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	0	111
Muud	0	7 381
Kokku muud äritulud	0	7 492

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-368	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-368	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-721	-291
Elektrienergia	-721	-291
Mitmesugused bürookulud	-2 985	-3 125
Muud	-1 140	-582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 846	-3 998

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
A & Tova OÜ jagunemisest aruandeaasta kahjum	-88 647	0
Kokku muud ärikulud	-88 647	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	540
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	540
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 810	168 460
Kokku võlad ja ettemaksed	69 810	168 460

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 727	66 467	-31 734	168 460	0
Kokku laenukohustised	133 727	66 467	-31 734	168 460	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 460	45 583	-144 233	69 810	0
Kokku laenukohustised	168 460	45 583	-144 233	69 810	0

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 650	0	0	2 250	0
Kokku müüdnud	0	7 650	0	0	2 250	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 125
Kokku	130 710
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 710
Kokku	130 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	11458	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Valdur	36109110315	Eesti	3246 EUR (Lihtomand)
Juss Apivala	38407160244	Eesti	3246 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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