

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TILK OÜ

registrikood: 11159525

tänav ja maja number: Rüütli 3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tilk OÜ alustas oma tegevust 23.08.2005. Firma põhitegevusalad on tekstiiltoodete ja tarbeesemete kujundamine, tootmine, vahendamine, jae- ja hulgimüük, sõitjate maismaavedu. Tilk OÜ kuulub 100% kahele eraisikule.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2022 oli ettevõttel müügitulu summas 15,3 tuhat EUR, võrdluseks aastal 2021 oli müügitulu 11,5 tuhat EUR (tõus 33,5%). Aastal 2023 planeeritakse müügitulu samas mahus. Aastal 2022 investeeriti põhivarasse summas 1046 EUR, järgneval majandusaastal 2023 plaanitakse investeerida põhivarasse samas suurusjärgus. Ettevõttel ei olnud intressi- ega valuutakursiriske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	188	7 141	2
Nõuded ja ettemaksed	6 001	5 421	3
Varud	203 946	191 308	4
Kokku käibevarad	210 135	203 870	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 237	18 993	6
Kokku põhivarad	15 237	18 993	
Kokku varad	225 372	222 863	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 793	69 810	7
Võlad ja ettemaksed	441	1 891	8
Kokku lühiajalised kohustised	72 234	71 701	
Kokku kohustised	72 234	71 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 492	6 492	9
Ülekurss	12 682	12 682	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 710	215 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976	-85 125	
Kokku omakapital	153 138	151 162	
Kokku kohustised ja omakapital	225 372	222 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	15 296	11 458	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430	-368	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 071	-4 846	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 802	-2 722	
Muud ärikulud	-17	-88 647	14
Ärikasum (kahjum)	1 976	-85 125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 976	-85 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976	-85 125	

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5 aastat
Inventar	5 aastat
Transpordivahendid	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. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Aastast 2019 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 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;
- aastal 2022 kolme eelneva aasta 2019, 2020 ja 2021 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	188	7 141
Kokku raha	188	7 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 433	3 433	
Ostjatelt laekumata arved	3 433	3 433	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	5
Ettemaksed	1 568	1 568	
Tulevaste perioodide kulud	1 568	1 568	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 001	6 001	

	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	5
Ettemaksed	754	754	
Tulevaste perioodide kulud	754	754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 421	5 421	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	203 946	191 308
Kokku varud	203 946	191 308

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	800	0	0	390
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	0
Sotsiaalmaks	0	89	0	0
Ettemaksukonto jääk	200		553	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	143	553	390

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	1 046	1 046	0	1 046
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-3 012	-782	-3 794	-1 008	-4 802
31.12.2022					
Soetusmaksumus	15 030	4 138	19 168	5 028	24 196
Akumuleeritud kulum	-4 267	-1 836	-6 103	-2 856	-8 959
Jääkmaksumus	10 763	2 302	13 065	2 172	15 237

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud eraisik 1	71 793	71 793			Intressita	EUR	Nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	71 793	71 793					
Laenukohustised kokku	71 793	71 793					
	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
Lühiajalised laenud kokku	69 810	69 810					
Laenukohustised kokku	69 810	69 810					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298	298	
Maksuvõlad	143	143	5
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 501	1 501	
Maksuvõlad	390	390	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 891	1 891	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 492	6 492
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2022: - osa 1: 3 246 EUR - osa 2: 3 246 EUR Aruandeaastal 2022 ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2021: - osa 1: 3 246 EUR - osa 2: 3 246 EUR Aruandeaastal 2021 ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 296	11 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 296	11 458
Kokku müügitulu	15 296	11 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991: muu jaemüük väljaspool kauplusi	8 391	11 458
73111: müügi- ja turundusteenus	6 905	0
Kokku müügitulu	15 296	11 458

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-430	-368
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-430	-368

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-3 026	-721
Elektrienergia	-693	-721
Kütus	-2 333	0
Mitmesugused bürookulud	-1 138	-2 985
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 534	0
Muud	-2 373	-1 140
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 071	-4 846

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
A & Tova OÜ jagunemisest aruandeaasta kahjum	0	-88 647
Muud	-17	0
Kokku muud ärikulud	-17	-88 647

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 793	69 810
Kokku laenukohustised	71 793	69 810

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 810	14 262	-12 279	71 793	0
Kokku laenukohustised	69 810	14 262	-12 279	71 793	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	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	6 300	0	0	7 650	0
Kokku müüdid	0	6 300	0	0	7 650	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976
Kokku	132 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 686
Kokku	132 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976
Kokku	132 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 686
Kokku	132 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	8391	54.86%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	6905	45.14%	Ei

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