

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tegus Tikker OÜ

registrikood: 14055358

aadress: Kentmanni tn 10-32

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +372 56231253, +372 5251397

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegus Tikker OÜ on asutatud 25.05.2016. 2022.aasta oli osaühingu seitsmes majandusaasta. 2022.aastal olid osaühingu tegevusaladeks:

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

Tegus Tikker OÜ klientideks on Eestis registreeritud juriidilised isikud. Ettevõtte müügitulu 2022.aastal oli 71 707 eurot.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu, eurodes	71 707	47 220
Müügitulu kasv (kahanemine), %	+51,9%	-10,1%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	5 860	2 012
Müügitulu rentaablus	8,2%	4,3%
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 860	2 012
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, kordades	2,10	2,15
ROA (Varade rentaablus)	16,1%	7,0%
ROE (Omakapitali rentaablus)	25,8%	11,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 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

2023.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel.

Müügitulu taseme säilitamise või suurendamise võimalused sõltuvad Eestis ja maailmas valitsevast majanduslikust ning julgeolekuolukorrast.

Juhatuse liige Erik-Joosep Reinholm

Juhatuse liige Cätlin Juursalu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 465	889	2
Nõuded ja ettemaksed	16 725	11 767	3
Kokku käibevarad	21 190	12 656	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	200	200	3
Materiaalsed põhivarad	15 120	16 020	5
Kokku põhivarad	15 320	16 220	
Kokku varad	36 510	28 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 538	2 338	6
Võlad ja ettemaksed	7 574	3 559	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 112	5 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 656	6 097	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 656	6 097	
Kokku kohustised	13 768	11 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 132	12 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 860	2 012	
Kokku omakapital	22 742	16 882	
Kokku kohustised ja omakapital	36 510	28 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	71 707	47 220	9
Muud äritulud	74	6 331	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 543	-17 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 357	-23 057	
Tööjõukulud	-8 868	-8 840	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-900	-2 160	
Muud ärikulud	-52	-94	
Ärikasum (kahjum)	6 061	2 324	
Intressitulud	105	103	
Intressikulud	-306	-415	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 860	2 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 860	2 012	

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

Rahana ja raha lähenditena 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).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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 töötavishoiu 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	0	407
Pangakontod	4 465	482
Kokku raha	4 465	889

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 920	12 920	
Ostjatelt laekumata arved	12 920	12 920	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309	
Laenunõuded	3 489	3 289	200
Muud nõuded	207	207	
Intressinõuded	207	207	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 925	16 725	200

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 537	7 537	
Ostjatelt laekumata arved	7 537	7 537	
Nõuded seotud osapoolte vastu	505	505	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333	
Laenunõuded	3 489	3 289	200
Muud nõuded	103	103	
Intressinõuded	103	103	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 967	11 767	200

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 153		1 132
Üksikisiku tulumaks		168		168
Sotsiaalmaks		409		385
Kohustuslik kogumispension		22		22
Töötuskindlustusmaksed		26		26
Intress				2
Ettemaksukonto jääk	309		333	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	309	2 778	333	1 735

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	21 600	21 600
Akumuleeritud kulum	-3 420	-3 420
Jääkmaksumus	18 180	18 180
Amortisatsioonikulu	-2 160	-2 160
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 600	21 600
Akumuleeritud kulum	-5 580	-5 580
Jääkmaksumus	16 020	16 020
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2022		
Soetusmaksumus	21 600	21 600
Akumuleeritud kulum	-6 480	-6 480
Jääkmaksumus	15 120	15 120

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	98	98			0%	euro	2023
Lühiajalised laenud kokku	98	98					
Kapitalirendikohustised kokku	6 096	2 440	3 656				
Laenukohustised kokku	6 194	2 538	3 656				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	8 435	2 338	6 097				
Laenukohustised kokku	8 435	2 338	6 097				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 867	2 867
Võlad töövõtjatele	1 929	1 929
Maksuvõlad	2 778	2 778
Kokku võlad ja ettemaksed	7 574	7 574
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	330	330
Võlad töövõtjatele	1 493	1 493
Maksuvõlad	1 735	1 735
ümardused	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	3 559	3 559

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused: 1250 eurot 1250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 707	47 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 707	47 220
Kokku müügitulu	71 707	47 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine, kontsertide lavastamine ja esitamine	25 461	16 100
Telefonide ja helitehnika remont	1 089	621
Helitehnika müük	20 988	8 223
Helitehnika teenused	24 169	22 066
Raamatute müük	0	210
Kokku müügitulu	71 707	47 220

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 480	6 480
Sotsiaalmaksud	2 388	2 360
Kokku tööjõukulud	8 868	8 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 496	3 392
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 496	3 392
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97	0
Kokku laenukohustised	97	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 929	1 493
Kokku võlad ja ettemaksed	1 929	1 493

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	200

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud 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	3 289	200	0	3 489	103
Kokku antud laenud	3 289	200	0	3 489	103

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	3 489	0	0	3 489	105
Kokku antud laenud	3 489	0	0	3 489	105

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	0	97	0	97	0
Kokku laenukohustised	0	97	0	97	0

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	182	0
Kokku müüdnud	0	0	182	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 480	6 480

Nõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2022 koosnevad juriidilistest isikutest seotud osapooltele antud laenude ja intresside saldodest:

1) Seotud osapoolele antud laenude saldo 3288,89 eurot, intressisaldo 197,34 eurot.

Seotud osapoole üks juhatuse liikmetest ja osanikest on üks Tegus Tikker OÜ juhatuse liikmetest ja osanikest.

2) Seotud osapoolele antud laenu saldo 200,00 eurot, intressisaldo 10,26 eurot.

Seotud osapoole juhatuse liige on üks Tegus Tikker OÜ juhatuse liikmetest ja osanikest.

2022.aasta eest on ühele juhatuse liikmetele arvestatud töötasu 6480 eurot.

Seisuga 31.12.2022 oli juhatuse liikmele välja maksmata netotöötasu kogusummas 1929,35 eurot.

Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmetele tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Tegus Tikker OÜ (registrikood: 14055358) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CÄTLIN JUURSALU	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)	14 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 860
Kokku	19 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 992
Kokku	19 992

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 860
Kokku	19 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 992
Kokku	19 992

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	25461	35.51%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	24169	33.71%	Ei
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	20988	29.27%	Ei
Sideseadmete parandus	95121	1089	1.52%	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