

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

TikiRent OÜ pakub haagiserendi iseteeninduse lahendust Eestis.

Peamised finantsnäitajad:

	2022	2021
Müügitulu	45 580	57 140
Ärikasumi määr (%)	16,79	16,29
Puhaskasum (-kahjum)	5 853	7 259
Puhaskasumi määr (%)	12,84	12,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,84	2,63
ROA (%)	10,47	11,89
ROE (%)	39,62	81,37

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 071	11 298	2
Nõuded ja ettemaksed	3 456	1 302	3
Varud	19 476	18 782	4
Kokku käibevarad	30 003	31 382	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	25 918	29 679	5
Kokku põhivarad	25 918	29 679	
Kokku varad	55 921	61 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 600	9 600	6
Võlad ja ettemaksed	948	2 341	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 548	11 941	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 600	40 200	6
Kokku pikaajalised kohustised	30 600	40 200	
Kokku kohustised	41 148	52 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420	-839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 853	7 259	
Kokku omakapital	14 773	8 920	
Kokku kohustised ja omakapital	55 921	61 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	45 580	57 140	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 710	-42 613	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 062	-4 717	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 102	-503	5
Muud ärikulud	-55	0	
Ärikasum (kahjum)	7 651	9 307	
Intressikulud	-1 798	-2 049	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 853	7 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 853	7 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 651	9 307	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 102	503	5
Kokku korrigeerimised	6 102	503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 154	1 852	3
Varude muutus	-694	435	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 375	2 249	7
Kokku rahavood äritegevusest	9 530	14 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 341	-3 452	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 341	-3 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-9 600	-3 200	6
Makstud intressid	-1 816	-2 431	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 416	-631	
Kokku rahavood	-4 227	10 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 298	1 035	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 227	10 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 071	11 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 853	5 853
31.12.2022	2 500	12 273	14 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tikirent OÜ 2022. 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 osutamisega kaasnevad 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 01.01.2015 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 1. jaanuarist 2019 kohaldub TuMS § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära dividendidele eelmise kolme aasta keskmise väljamaksete ulatuses 14/86 ja ülejäänu osas tavamäära 20/80.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarve pangas	7 071	11 298
Kokku raha	7 071	11 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 456	3 456
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 456	3 456
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 302	1 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 302	1 302

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	19 476	18 782
Kokku varud	19 476	18 782

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	26 730	26 730
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	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
Ostud ja parendused	2 341	0	2 341
Amortisatsioonikulu	-6 102	0	-6 102
31.12.2022			
Soetusmaksumus	32 523	0	32 523
Akumuleeritud kulum	-6 605	0	-6 605
Jääkmaksumus	25 918	0	25 918

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	40 200	9 600	30 600	0	4%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	40 200	9 600	30 600	0			
Laenukohustised kokku	40 200	9 600	30 600	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Pikaajalised laenud kokku	49 800	9 600	40 200	0			
Laenukohustised kokku	49 800	9 600	40 200	0			

Ettevõtte maksis 2022.aastal intresse 1 816€, 2021. aastal 2 431€.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Maksuvõlad	373	373
Muud võlad	75	75
Intressivõlad	75	75
Kokku võlad ja ettemaksed	948	948

	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 818	5 136
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 455	1 284
Kokku tingimuslikud kohustised	12 273	6 420

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 580	57 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 580	57 140
Kokku müügitulu	45 580	57 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	33 900	21 590
Kauba müük	11 680	35 550
Kokku müügitulu	45 580	57 140

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-2 640	-352
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 813	-22 492
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-17 465
Transpordikulud	-257	-2 304
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 710	-42 613

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-10 280	-1 886
Arvutite- ja võrgu hooldus	-5 767	-2 759
Reklaamikulud	-15	-72
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 062	-4 717

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2021.-2022.aastatel ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusel tasu ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aktsiaselts Bestnet
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	B2G Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

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	3 456	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 456	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	9 600	9 600
Kokku laenukohustised	9 600	9 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40	813
Kokku võlad ja ettemaksed	40	813

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	30 600	40 200
Kokku laenukohustised	30 600	40 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	48 000	5 000	3 200	49 800	2 049
Kokku laenukohustised	48 000	5 000	3 200	49 800	2 049
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	49 800	0	9 600	28 800	1 798
Kokku laenukohustised	49 800	0	9 600	28 800	1 798

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 680	33 900	0	35 550	21 590	0
Kokku müüdud	11 680	33 900	0	35 550	21 590	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	3 476	164	0	0	720	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 045	0	13 132	72	0
Kokku ostetud	3 476	4 209	0	13 132	792	0

2022. aastal soetas aktsiaselts Bestnet 100% osaluse ettevõttes TikiRent OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2023

TikiRent OÜ (registrikood: 14597220) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO SISASK	Juhatuse liige	04.04.2023
HENRY LIIMAL	Juhatuse liige	04.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 853
Kokku	12 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	33900	74.37%	Jah
Mõõte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	26511	11680	25.63%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	TikiRent@tiki.ee