

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tikenbergid OÜ

registrikood: 12275140

tänavatalu nimi, Pirita tee 26-54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 5249332

e-posti aadress: tiit.tikenberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tikenbergid OÜ on asutatud 30.04.2012. Ettevõtte tegeleb koolitusteenuse osutamisega.

Kogu müügikäive ja kasum teeniti 100% koolitusteenuste müügist.

Aastal 2023 plaanib ettevõtte suurendada müügikäivet ja ärikasumit ning pakkuda erinevaid koolitusteenuseid lisaks olemasolevatele teenustele.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 816	24 200	2
Nõuded ja ettemaksed	182	647	3
Kokku käibevarad	33 998	24 847	
Kokku varad	33 998	24 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	420	420	5
Võlad ja ettemaksed	2 197	831	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 617	1 251	
Kokku kohustised	2 617	1 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	75	75	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 021	26 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 785	-5 013	
Kokku omakapital	31 381	23 596	
Kokku kohustised ja omakapital	33 998	24 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	48 500	33 504	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 619	-6 690	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 630	-30 411	10
Muud ärikulud	-50	0	
Ärikasum (kahjum)	9 201	-3 597	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 201	-3 597	
Tulumaks	-1 416	-1 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 785	-5 013	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tikenbergid OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulise omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksutuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	4 002	11 856
Kassa	29 814	12 344
Kokku raha	33 816	24 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182	182
Ostjatelt laekumata arved	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	182	182
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182	182
Ostjatelt laekumata arved	182	182
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	465	465
Kokku nõuded ja ettemaksed	647	647

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 079		665
Üksikisiku tulumaks	118		118
Ettemaksukonto jääk		465	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 197	465	783

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	420	420		
Lühiajalised laenud kokku	420	420		
Laenukohustised kokku	420	420		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	420	420		
Lühiajalised laenud kokku	420	420		
Laenukohustised kokku	420	420		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 197	2 197
Kokku võlad ja ettemaksed	2 197	2 197

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Maksuvõlad	783	783
Kokku võlad ja ettemaksed	831	831

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 500	33 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 500	33 504
Kokku müügitulu	48 500	33 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	48 500	33 504
Kokku müügitulu	48 500	33 504

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	543	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 076	6 690
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 619	6 690

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 236	10 424
Lähetuskulud	1 466	2 219
Koolituskulud	368	1 275
Muud teenused ja kulud	25 560	16 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 630	30 411

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420	420
Kokku võlad ja ettemaksed	420	420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2024

Tikenbergid OÜ (registrikood: 12275140) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT TIKENBERG	Juhatuse liige	15.02.2024
KATI TIKENBERG	Juhatuse liige	16.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 785
Kokku	28 806

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 785
Kokku	28 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	48500	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5249332
E-posti aadress	tiit.tikenberg@gmail.com