

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tilk

registrikood: 11159525

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Rüütli tn 3
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 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 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 2023 oli ettevõttel müügitulu summas 34,6 tuhat EUR, võrdluseks aastal 2022 oli müügitulu 15,3 tuhat EUR. Aastal 2024 planeeritakse müügitulu samas mahus. Aastal 2023 investeeriti põhivarasse summas 1408 EUR, järgneval majandusaastal 2024 plaanitakse investeerida põhivarasse samas suurusjärgus. Ettevõttel ei olnud intressi-ega valuutakursiriske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	188	2
Nõuded ja ettemaksed	1 004	6 001	3
Varud	215 334	203 946	4
Kokku käibevarad	216 340	210 135	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 763	15 237	6
Kokku põhivarad	11 763	15 237	
Kokku varad	228 103	225 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 006	71 793	7
Võlad ja ettemaksed	889	441	8
Kokku lühiajalised kohustised	67 895	72 234	
Kokku kohustised	67 895	72 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 492	6 492	9
Ülekurss	12 682	12 682	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 686	130 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 070	1 976	
Kokku omakapital	160 208	153 138	
Kokku kohustised ja omakapital	228 103	225 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	34 624	15 296	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 646	-430	11
Mitmesugused tegevuskulud	-16 026	-8 071	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 882	-4 802	6
Muud ärikulud	0	-17	
Ärikasum (kahjum)	7 070	1 976	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 070	1 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 070	1 976	

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 2022 kolme eelneva aasta 2019, 2020 ja 2021 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2023 kolme eelneva aasta 2020, 2021 ja 2022 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	2	188
Kokku raha	2	188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	747	747	5
Ettemaksed	257	257	
Tulevaste perioodide kulud	257	257	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 004	1 004	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	215 334	203 946
Kokku varud	215 334	203 946

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	613	0	800	0
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	54
Sotsiaalmaks	0	89	0	89
Ettemaksukonto jääk	134		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	747	143	1 000	143

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
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
Ostud ja parendused	0	1 408	1 408	0	1 408
Amortisatsioonikulu	-3 012	-862	-3 874	-1 008	-4 882
31.12.2023					
Soetusmaksumus	15 030	5 546	20 576	5 028	25 604
Akumuleeritud kulum	-7 279	-2 698	-9 977	-3 864	-13 841
Jääkmaksumus	7 751	2 848	10 599	1 164	11 763

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud eraisik 1	67 006	67 006			Intressita	EUR	Nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	67 006	67 006					
Laenukohustised kokku	67 006	67 006					
	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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	746	746
Maksuvõlad	143	143
Kokku võlad ja ettemaksed	889	889
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	298	298
Maksuvõlad	143	143
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 492	6 492
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2023: - osa 1: 3 246 EUR - osa 2: 3 246 EUR Aruandeaastal 2023 ei kuulutatud ega makstud välja dividende. Seisuga 31.12.2022: - osa 1: 3 246 EUR - osa 2: 3 246 EUR Aruandeaastal 2022 ei kuulutatud ega makstud välja dividende.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 624	15 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 624	15 296
Kokku müügitulu	34 624	15 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991: muu jaemüük väljaspool kauplusi	1 300	8 391
73111: müügi- ja turundusteenus	33 324	6 905
Kokku müügitulu	34 624	15 296

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 646	-430
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 646	-430

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-40	0
Energia	-2 931	-3 026
Elektrienergia	-277	-693
Kütus	-2 654	-2 333
Mitmesugused bürookulud	-4 117	-1 138
Uurimis- ja arengukulud	-841	0
Koolituskulud	-120	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 776	-1 534
Reklaami- ja turustuskulud	-2 066	0
Muud	-4 135	-2 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 026	-8 071

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 006	71 793
Kokku laenukohustised	67 006	71 793

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 793	26 259	-31 046	67 006	0
Kokku laenukohustised	71 793	26 259	-31 046	67 006	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	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	7 500	0	0	6 300	0
Kokku müüdnud	0	7 500	0	0	6 300	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Osaühing Tilk (registrikood: 11159525) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VALDUR	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 070
Kokku	139 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 756
Kokku	139 756

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 070
Kokku	139 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 756
Kokku	139 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	33324	96.25%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1300	3.75%	Ei