

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing TEKELSON

registrikood: 10390999

tänavatalu nimi, Pärnasalu tn 25

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 6709667

e-posti aadress: tekelson@tekelson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Koostatud Sael

27. juulil 2019.a.

OÜ Tekelson tegeleb tööriivaste tootmisega. Ettevõtte tellijateks ja Eesti ja Soome firmad.

2019.a. käive oli 107 446.- eurot, mis on 16,9 % suurem, kui 2018.a. (91 893.- eurot).

Bilansi maht 2018.a. lõpuks oli 40 817.- eurot.

OÜ Tekelsonil oli omakapitali 2018.a. lõpuks 24 099.- eurot.

OÜ Tekelsoni 2018.a. aastaaruanne on avalik dokument ja lisatakse majandusaasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 493	6 731
Nõuded ja ettemaksed	5 011	4 739
Varud	14 190	11 821
Kokku käibevarad	24 694	23 291
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 123	17 168
Kokku põhivarad	16 123	17 168
Kokku varad	40 817	40 459
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 493	1 793
Võlad ja ettemaksed	15 225	13 726
Kokku lühiajalised kohustised	16 718	15 519
Kokku kohustised	16 718	15 519
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 436	10 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-841	2 912
Kokku omakapital	24 099	24 940
Kokku kohustised ja omakapital	40 817	40 459

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	107 446	91 893
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	748	1 154
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 089	-31 336
Mitmesugused tegevuskulud	-11 070	-9 476
Tööjõukulud	-47 831	-48 181
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 045	-1 055
Muud ärikulud	0	-87
Ärikasum (kahjum)	-841	2 912
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-841	2 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-841	2 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekelson raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik osaühingu majandustehingud on kajastatud eurodes. Aruandeperioodil on valuutatehingud kajastatud eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile. Valuutaarveldustest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõudeid kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu väljendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

OÜ Tekelson siseeeskirjade kohaselt loetakse materiaalseks põhivaraks vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192.- eurot.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutatavad amortisatsioonimäärad hoonetele ja ehitistele on 2 % ning muudele põhivara gruppidele 5 % aastas. Erandjuhtudel on võetud põhivarasse seadmeid, mille maksumus jääb alla kehtestatud määra, kuid mida kasutatakse viis või rohkem aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192.- eurot

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud määra, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tekelson seotud osapoolteks on

- osaühingu omanikud
- juhatuse liikmed ja nende lähisugulased

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Arvestuses esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 113	3 862	2
Kokku nõuded ostjate vastu	3 113	3 862	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	535	1 601
Üksikisiku tulumaks	161	505
Sotsiaalmaks	1 022	1 116
Kohustuslik kogumispension	58	67
Töötuskindlustusmaksed	59	81
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 875	3 373

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-20 401	-1 535	-15 592	-17 127	-4 530	-42 058
Jääkmaksumus	1 303	14 644	0	1 784	1 784	491	18 222
Amortisatsioonikulu		-663		-322	-322	-69	-1 054
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-21 064	-1 535	-15 914	-17 449	-4 599	-43 112
Jääkmaksumus	1 303	13 981	0	1 462	1 462	422	17 168
Amortisatsioonikulu		-663		-313	-313	-69	-1 045
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-21 727	-1 535	-16 227	-17 762	-4 668	-44 157
Jääkmaksumus	1 303	13 318	0	1 149	1 149	353	16 123

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 815	1 818	5
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
1-5 aasta jooksul	1 815	1 818	5

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Osakapital	11 504	11 504	6
Osade arv (tk)	2	2	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	6 717	11 942	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	100 729	79 951	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 446	91 893	7
Kokku müügitulu	107 446	91 893	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Töörõivaste õmblemine ja müük	107 446	91 893	7
Kokku müügitulu	107 446	91 893	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	35 662	36 229	8
Sotsiaalmaksud	12 054	11 956	8
Kokku tööjõukulud	47 716	48 185	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 670	7 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing TEKELSON (registrikood: 10390999) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER DERRIK	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-841
Kokku	12 595
Katmine	
Kokku	12 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	107446	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Derrik	35505260324	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR (Lihtomand)
Marika Derrik	45806220300	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709667
E-posti aadress	tekelson@tekelson.ee