

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing TEKELSON

registrikood: 10390999

tänavatalu nimi, Pärnasalu 25
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6709667

e-posti aadress: tekelson@hot.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 Saue
30. juunil 2017.a.

OÜ Tekelson on tööriivaste tootmise ja müügiga tegelev väikeettevõte.

Toodame tööriivaid Eesti ja Soome tellijatele. 2016.a. oli ekspordi osatähtsus kogukäibest 10,1 % (2015.a. 11,6%).

2016.a. oli käibe langus 13,3 % võrreldes 2015.aastaga.

Bilansi maht oli 2016.a. lõpus 36 052.- eurot.

2016.a. oli töötajate keskmine arv 4,4 (2015.a. 4,8).

OÜ Tekelsonil oli 2016.a. lõpuks omakapitali 22 029.- eurot.

OÜ Tekelsoni 2016. aastaaruanne on avalik dokument ja lisatakse majandusaasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 040	5 286	
Nõuded ja ettemaksed	5 740	3 482	
Varud	10 050	9 754	
Kokku käibevarad	17 830	18 522	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 222	20 580	4
Kokku põhivarad	18 222	20 580	
Kokku varad	36 052	39 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 493	2 493	
Võlad ja ettemaksed	11 530	10 199	
Kokku lühiajalised kohustised	14 023	12 692	
Kokku kohustised	14 023	12 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 906	14 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 381	118	
Kokku omakapital	22 029	26 410	
Kokku kohustised ja omakapital	36 052	39 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	78 088	88 454	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	650	-1 966	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 084	-26 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 048	-7 955	
Tööjõukulud	-47 629	-50 813	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 357	-1 192	
Muud ärikulud	-1	-4	
Ärikasum (kahjum)	-4 381	188	
Intressikulud	0	-70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 381	118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 381	118	

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 668	3 377	2
Kokku nõuded ostjate vastu	4 668	3 377	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	800	987
Üksikisiku tulumaks	384	482
Sotsiaalmaks	827	1 083
Kohustuslik kogumispension	50	65
Töötuskindlustusmaksed	60	78
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 127	2 699

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-19 075	-64	-14 978	-15 042	-4 391	-38 508
Jääkmaksumus	1 303	15 970	1 471	2 398	3 869	630	21 772
Amortisatsioonikulu		-663	-154	-306	-460	-69	-1 192
Muud muutused				1	1	-1	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-19 738	-218	-15 283	-15 501	-4 461	-39 700
Jääkmaksumus	1 303	15 307	1 317	2 093	3 410	560	20 580
Amortisatsioonikulu		-663	-318	-307	-625	-69	-1 357
Müügid			-1 000		-1 000		-1 000
Muud muutused			1	-2	-1		-1
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	1 000	
Transpordivahendid	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 365	0	5

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
1-5 aasta jooksul	1 365	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Osakapital	11 504	11 504	6
Osade arv (tk)	2	2	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	7 920	10 259	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	70 168	78 195	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 088	88 454	7
Kokku müügitulu	78 088	88 454	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Töörõivaste õmblemine ja müük	78 088	88 454	7
Kokku müügitulu	78 088	88 454	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	35 597	37 972	8
Sotsiaalmaksud	12 031	12 841	8
Kokku tööjõukulud	47 628	50 813	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 720	7 220

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing TEKELSON (registrikood: 10390999) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER DERRIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 381
Kokku	10 525
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 525
Kokku	10 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	78088	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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