

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing TEKELSON

registrikood: 10390999

tänava/talu nimi, Pärnasalu 25

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 6709667

e-posti aadress: tekelson@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Koostatud Saue
18. juunil 2014

OÜ Tekelson tegeleb tööriivaste õmblusega. Meie toodangu tellijateks on Eesti ja ka Soome ettevõtted. 2013.aastal oli väike käibe suurenemine võrreldes 2012.aastaga (vastavalt 108 684.- 2013.a. ja 102 759.- 2012.a., ehk 5,5 %).

Bilansimaht oli 2013.aasta lõpuks 44 086.- eurot.

2013.a. töötajate keskmine arv oli 7,6 (2012.a. 7,7).

OÜ Tekelsonil oli 2013.aasta lõpuks omakapitali 26 897.- eurot.

OÜ Tekelson 2013.aasta tegevusaruanne on avalik dokument, mis lisatakse majandusaasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 606	1 960	
Nõuded ja ettemaksed	2 534	6 106	
Varud	12 584	14 926	
Kokku käibevara	22 724	22 992	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 362	22 430	4
Kokku põhivara	21 362	22 430	
Kokku varad	44 086	45 422	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 878	1 278	
Võlad ja ettemaksed	10 831	11 262	
Kokku lühiajalised kohustused	12 709	12 540	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 480	6 764	
Kokku pikaajalised kohustused	4 480	6 764	
Kokku kohustused	17 189	19 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 614	13 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779	1 530	
Kokku omakapital	26 897	26 118	
Kokku kohustused ja omakapital	44 086	45 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	108 684	102 768	7
Muud äritulud	0	279	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 374	2 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 698	-37 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 361	-10 878	
Tööjõukulud	-53 929	-54 157	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 067	-1 140	
Muud ärikulud	0	1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 255	2 188	
Muud finantstulud ja -kulud	-476	-658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	779	1 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779	1 530	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 255	2 188
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 067	1 140
Kokku korrigeerimised	1 067	1 140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 687	-512
Varude muutus	1 484	-1 530
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	313	-859
Kokku rahavood äritegevusest	7 806	427
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-499
Laekunud intressid	0	-1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 284	-2 101
Makstud intressid	-476	-659
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 160	-2 760
Kokku rahavood	5 646	-2 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 960	4 793
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 646	-2 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 606	1 960

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	11 504	13 084	24 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 530	1 530
31.12.2012	11 504	14 614	26 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)		779	779
31.12.2013	11 504	15 393	26 897

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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

OÜ Tekelson omanikud on andnud firmale lähiajalist laenu 1878.- eurot.

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 21/79 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. 2012.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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 320	6 007	2
Kokku nõuded ostjate vastu	2 320	6 007	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	575	729
Üksikisiku tulumaks	452	469
Sotsiaalmaks	1 088	1 176
Kohustuslik kogumispension	60	63
Töötuskindlustusmaksed	98	148
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 280	2 593

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 303	35 045	17 376	17 376	4 605	58 329
Akumuleeritud kulum		-17 086	-13 958	-13 958	-4 187	-35 231
Jääkmaksumus	1 303	17 959	3 418	3 418	418	23 098
Ostud ja parendused					416	416
Muud ostud ja parendused					416	416
Amortisatsioonikulu		-663	-355	-355	-66	-1 084
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 303	35 045	17 376	17 376	5 021	58 745
Akumuleeritud kulum		-17 749	-14 313	-14 313	-4 253	-36 315
Jääkmaksumus	1 303	17 296	3 063	3 063	768	22 430
Amortisatsioonikulu		-663	-335	-335	-69	-1 067
Muud muutused			-1	-1		-1
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 303	35 045	17 376	17 376	5 021	58 745
Akumuleeritud kulum		-18 412	-14 649	-14 649	-4 322	-37 383
Jääkmaksumus	1 303	16 633	2 727	2 727	699	21 362

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	805	909	5

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Osakapital	11 504	11 504	6
Osade arv (tk)	2	2	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	7 213	6 126	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	101 471	96 642	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 684	102 768	7
Kokku müügitulu	108 684	102 768	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Töörõivaste õmblemine ja müük	108 684	102 768	7
Kokku müügitulu	108 684	102 768	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	40 187	40 225	8
Sotsiaalmaksud	13 742	13 932	
Kokku tööjõukulud	53 929	54 157	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 332	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing TEKELSON (registrikood: 10390999) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER DERRIK	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779
Kokku	15 393
Jaotamine	
Kokku	15 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	108684	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Derrik	45806220300	Kuuseheki 34-8, Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR
Peeter Derrik	35505260324	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR

Sidevahendid

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