

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Osaühing TEKELSON

registrikood: 10390999

tänavaga nimi, maja number: Pärnasalu 25

linn: Saue linn

postisihtnumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: +3726709667

e-posti aadress: tekelson@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.tekelson@tekelson

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Koostatud Saue

14. juunil 2010.a.

OÜ Tekelson põhitegevuseks on tööriivaste õmblemine tellimuste alusel. Tellijateks on Eesti ja ka Soome ettevõtted.

2009. aastal käive vähenes seoses tunduva tellimuste vähenemisega. (2009.a. 1 036 631.-, 2008.a. 2 092 369.-).

Sellest ka majandustulem - kahjum 146 156.-, mis kaeti eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Bilansimaht oli 2009.a. lõpuks 552 492.- krooni

2009.a. lõpuks ettevõtte laene krediitiasutustele ei olnud.

2009.a. töötajate keskmine arv 8,3 (2008.a. 9,4).

Töötajate töötasu kokku 2009.a. 439 446.-

OÜ Tekelson omakapital 2009.a lõpuks 436 152.- krooni.

2009.a. tegevusaruanne on avalik dokument ja lisatakse majandusaasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tekelson juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Juhatuse hinnangul on OÜ Tekelson jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 993	241 138	
Nõuded ja ettemaksed	35 241	112 321	2,3
Varud	174 004	180 988	
Kokku käibevara	313 238	534 447	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	235 861	249 701	4
Immateriaalne põhivara	3 393	5 913	
Kokku põhivara	239 254	255 614	
Kokku varad	552 492	790 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	116 340	207 753	3
Kokku lühiajalised kohustused	116 340	207 753	
Kokku kohustused	116 340	207 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	180 000	180 000	
Kohustuslik reservkapital	18 000	18 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 308	414 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 156	-30 192	
Kokku omakapital	436 152	582 308	7
Kokku kohustused ja omakapital	552 492	790 061	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 036 631	2 092 369
Muud äritulud	11	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	236	-433
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-384 413	-827 730
Mitmesugused tegevuskulud	-179 343	-216 974
Tööjõukulud	-601 013	-1 020 450
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 360	-53 617
Muud ärikulud	-2 066	-3 352
Ärikasum (-kahjum)	-146 317	-30 187
Finantstulud ja -kulud	161	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-146 156	-30 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 156	-30 192

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-146 317	-30 187
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 360	51 984
Muud korrigeerimised	161	-5
Kokku korrigeerimised	16 521	51 979
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 537	68 718
Varude muutus	10 415	34 692
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-91 301	-40 964
Kokku rahavood äritegevusest	-137 145	84 238
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-28 311
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-28 311
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-14 121
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-14 121
Kokku rahavood	-137 145	41 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	241 138	199 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 145	41 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 993	241 138

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	180 000	18 000	414 500	612 500
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-30 192	-30 192
31.12.2008	180 000	18 000	384 308	582 308
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-146 156	-146 156
31.12.2009	180 000	18 000	238 152	436 152

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 Toimikonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info 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 Eesti kroonides. Aruandeperioodil on valuutatehingud kajastatud Eesti kroonides 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 3000.- krooni.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara jääkmaksumuses.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

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 omandajaga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on osaühing moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka 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 osapoolteks on

- osaühingu omanikud
- juhatuse liikmed ja nende lähisugulased

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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	34 210	107 599	2
Kokku nõuded ostjate vastu	34 210	107 599	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				358
Käibemaks		2 565		24 361
Üksikisiku tulumaks		5 325		9 178
Sotsiaalmaks		17 377		22 281
Kohustuslik kogumispension				1 050
Töötuskindlustusmaksed		1 735		592
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	850		4 281	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	850	27 002	4 281	57 820

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	20 393	314 341	315 030	315 030	85 026	734 790
Akumuleeritud kulum		-183 275	-203 845	-203 845	-70 929	-458 049
Jääkmaksumus	20 393	131 066	111 185	111 185	14 097	276 741
Ostud ja parendused					24 944	24 944
Amortisatsioonikulu		-22 647	-19 737	-19 737	-9 600	-51 984
31.12.2008						
Soetusmaksumus	20 393	314 341	315 030	315 030	109 970	759 734
Akumuleeritud kulum		-205 922	-223 582	-223 582	-80 529	-510 033
Jääkmaksumus	20 393	108 419	91 448	91 448	29 441	249 701
Amortisatsioonikulu		-6 625	-6 433	-6 433	-782	-13 840
Muud muutused		40 041	-19 450	-19 450	-20 591	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	20 393	395 413	271 872	271 872	72 056	759 734
Akumuleeritud kulum		-253 578	-206 307	-206 307	-63 988	-523 873
Jääkmaksumus	20 393	141 835	65 565	65 565	8 068	235 861

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	37 334	41 263	5

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	180 000	180 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
OÜ Tekelson osakapital summas 180 000.- krooni jaguneb kaheks võrdse suurusega osaks nominaalväärtusega 90 000.- krooni.		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	105 334	179 752
Muud Euroopa Liidu riigid	931 297	1 912 617
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 036 631	2 092 369
Kokku müügitulu	1 036 631	2 092 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Töörõivaste õmblemine ja müük	1 036 631	2 092 369
Kokku müügitulu	1 036 631	2 092 369

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	439 446	763 492
Sotsiaalmaksud	161 567	256 958
Kokku tööjõukulud	601 013	1 020 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Tekelson juhtkonna hinnangul ei ole aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega toimunud ja saldod aruandeaasta alguses ja aruandeaasta lõpus puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TEKELSON (registrikood: 10390999) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER DERRIK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 156
Kokku	238 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 152
Kokku	238 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	1036631	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	90000 EEK
Peeter Derrik	35505260324	Saue linn, Harju maakond, Eesti	90000 EEK

Sidevahendid

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