

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing IK Tööriided

registrikood: 10929056

tänava/talu nimi, Turu 15

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71003

telefon: +372 5022370

e-posti aadress: ikriided@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Turustuskulud	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ IK TÖÖRIIDED alustas tegevust 2003 aasta märtsikuus. Põhitegevusalaks on kaubanduslik vahendustegevus. OÜ IK TÖÖRIIDED on spetsialiseerunud tööriiete müügile ja kaitsevahendite turustamisele. 2003 aasta aprillikuus avas ettevõtte kaupluse Viljandi linnas, Leola tänaval.

Kuni 2004 aasta detsembri kuuni olid kaupluse ruumid rendil, kuid jaanuaris 2005 sai tehtud investeering- Leola 14 asuva kaupluse ruumide soetamine. Kuna ettevõttel oma raha piisavalt ei jätkunud, andis omanik Innar Kosseson laenu üheks aastaks summas 150 000 krooni, mis 2005 aastal tasuti.

Käibest moodustab 100% EEsti sisene käive. 2007 aastal käive natuke langes, kuna Viljandisse avati veel teinegi tööriiete kauplus, mis pakub IK Tööriided OÜ-le konkurentsi. 2008 aastal oli vähem tellimusi, kuna osa püsikliente pankrotistusid.

2009 aastal majanduslanguse tõttu langes ka OÜ IK TÖÖRIIDED müügitulu.

2010 aastal leidsime uusi kliente ning müügitulu oli eelmise 2009 aastaga võrreldes suurem.

2011 aastal müügitulu langes. 2012 aasta oli firma jaoks veidi parem.

Soovime pakkuda uusi tooteid, teha eritellimusi jahimeestele, kalameestele ning rahuldada suurte inimeste soove, kes vajavad suuri riidenumbreid.

2015 a keskmine töötajate arv on 2. Töötajatele makstud töötasude kogusumma oli 2015 aastal 6 140 eurot. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 745	10 405	2
Nõuded ja ettemaksed	1 106	566	
Varud	28 822	31 350	4
Kokku käibevara	43 673	42 321	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 189	14 861	6
Kokku põhivara	13 189	14 861	
Kokku varad	56 862	57 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 484	9 810	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 484	9 810	
Kokku kohustused	14 484	9 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 560	46 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 994	-2 402	
Kokku omakapital	42 378	47 372	
Kokku kohustused ja omakapital	56 862	57 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	49 815	52 104	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 560	-46 636	12
Brutokasum (-kahjum)	-745	5 468	
Turustuskulud	-315	-377	13
Üldhalduskulud	-2 907	-6 132	14
Muud äritulud	1 366	787	
Muud ärikulud	-17	-1 602	
Ärikasum (kahjum)	-2 618	-1 856	
Intressikulud	-2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 619	-1 870	
Tulumaks	-375	-532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 994	-2 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 618	-1 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 672	2 084	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 183	
Kokku korrigeerimised	1 672	3 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-540	1 418	
Varude muutus	2 528	-2 679	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 174	-1 735	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-2	-14	
Makstud ettevõtte tulumaks	-375	-532	
Kokku rahavood äritegevusest	4 840	-2 131	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	417	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 500	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	-3 000	
Kokku rahavood	3 340	-4 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 405	15 119	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 340	-4 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 745	10 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	49 962	52 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 402	-2 402
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2014	2 556	256	44 560	47 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 994	-2 994
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2015	2 556	256	39 566	42 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IK TÕÖRIIDED alustas tegevust 2003 aasta märtsikuus. Põhitegevusalaks on kaubanduslik vahendustegevus. OÜ IK TÕÖRIIDED on spetsialiseerunud tööriiete müügile ja kaitsevahendite turustamisele.

Keskmine töötajate arv on 2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ IK TÕÖRIIDED 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud ehk materjal võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Hooned ja ehitised 20 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	7 419	4 855
Raha pangas	6 326	5 550
Kokku raha	13 745	10 405

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 248	1 708
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 142	-1 142
Kokku nõuded ostjate vastu	1 106	566

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	28 822	31 350
Kokku varud	28 822	31 350

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	250	254
Üksikisiku tulumaks	175	164
Sotsiaalmaks	519	469
Kohustuslik kogumispension	24	0
Töötuskindlustusmaksed	37	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 005	925

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	149	28 611	4 782	33 542
Akumuleeritud kulum	0	-12 991	-2 006	-14 997
Jääkmaksumus	149	15 620	2 776	18 545
Amortisatsioonikulu	0	-1 431	-654	-2 085
Müügid			-1 599	-1 599
31.12.2014				
Soetusmaksumus	149	28 611	1 207	29 967
Akumuleeritud kulum	0	-14 422	-684	-15 106
Jääkmaksumus	149	14 189	523	14 861
Amortisatsioonikulu	0	-1 430	-242	-1 672
31.12.2015				
Soetusmaksumus	149	28 611	1 207	29 967
Akumuleeritud kulum	0	-15 852	-926	-16 778
Jääkmaksumus	149	12 759	281	13 189

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 684	10 684
Võlad töövõtjatele	1 295	1 295
Maksuvõlad	1 005	1 005
Muud võlad	1 500	1 500
Dividendivõlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	14 484	14 484
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 099	7 099
Võlad töövõtjatele	786	786
Maksuvõlad	925	925
Muud võlad	1 000	1 000
Dividendivõlad	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	9 810	9 810

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	10 684	7 099
Kokku võlad tarnijatele	10 684	7 099

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	741	621
Puhkusetasude kohustus	554	165
Kokku võlad töövõtjatele	1 295	786

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 815	52 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 815	52 104
Kokku müügitulu	49 815	52 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriided ja -töökaitsevahendid	49 815	52 104
Kokku müügitulu	49 815	52 104

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 268	1 631
Elektrienergia	2 268	1 631
Transpordikulud	1 853	1 405
Tööjõukulud	9 519	10 756
Ostetud teenused	129	535
Kauba kulu	35 679	30 961
Kaupluse valvekulud	251	284
Telefon, side	452	526
Inventar, tarvikud	283	0
Muud	126	538
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	50 560	46 636

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaamikulud	315	377
Kokku turustuskulud	315	377

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	0	1 756
Mitmesugused bürookulud	8	149
Amortisatsioonikulu	1 672	2 084
Muud	145	0
Kindlustus	0	397
Ostetud teenused	1 067	1 073
Inventar	15	599
Lootusetud arved	0	74
Kokku üldhalduskulud	2 907	6 132

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 140	7 665
Sotsiaalmaksud	2 026	2 505
Töötuskindlustus	49	74
Puhkusereserv	1 171	512
Haigusraha	133	0
Kokku tööjõukulud	9 519	10 756
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 762	3 642

IK Tööriided OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Osaühing IK Tööriided (registrikood: 10929056) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNAR KOSSESON	Juhatuse liige	29.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 994
Kokku	39 566
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 566
Kokku	39 566

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 994
Kokku	39 566
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 566
Kokku	39 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	49815	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Innar Kosseson	36408066014	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022370
E-posti aadress	ikriided@hotmail.ee