

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: T&L Group OÜ

registrikood: 11087441

tänavatalu nimi, Kolmiku tn 53-1
maja ja korteri number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76905

telefon: +372 55978586

e-posti aadress: tlgroup.ee@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 19 Tulumaks	13
Lisa 20 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal tegeles T&L Group OÜ seadmete ja testide piimatööstuses hulgimüügiga Eestisse, Euroopa Liidusse ja Valgevenesse. Müügitulu moodustas 2016.a. 420926 eurot, mis on 3,7% vähem kui eelmisel aastal ning puhaskasum oli 28945 eurot.

2016. aastal investeeriti põhivarasse 2441 eurot.

2017. aastal jätkatakse hulgimüügiga. Plaanis on laiendada müüdavate kaupade sortimenti ja leida uusi hankijaid.

2016. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 061	52 675	2
Nõuded ja ettemaksed	52 286	46 529	3
Varud	52 718	31 174	5
Kokku käibevarad	194 065	130 378	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 669	14 524	7
Kokku põhivarad	12 669	14 524	
Kokku varad	206 734	144 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200	1 942	8
Võlad ja ettemaksed	86 168	48 539	9
Kokku lühiajalised kohustised	86 368	50 481	
Kokku kohustised	86 368	50 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 865	63 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 945	28 037	
Kokku omakapital	120 366	94 421	
Kokku kohustised ja omakapital	206 734	144 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	420 926	437 170	13
Muud äritulud	80	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-318 300	-357 712	14
Mitmesugused tegevuskulud	-46 938	-24 884	15
Tööjõukulud	-21 562	-15 741	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 296	-3 543	
Muud ärikulud	-592	-446	17
Ärikasum (kahjum)	29 318	34 844	
Intressikulud	0	-56	
Muud finantstulud ja -kulud	377	116	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 695	34 904	
Tulumaks	-750	-6 867	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 945	28 037	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T&L Group OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ T&L Group kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata. Kasumiaruandes kajastatakse netosummana põhitegevusega mitteseotud tulusid ja kulusid, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

f)punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. /RTJ 2 p 45/

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod, EUR	89 045	52 629
Sularaha kassas, EUR	16	46
Kokku raha	89 061	52 675

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	52 286	52 286	
Ostjatelt laekumata arved	52 286	52 286	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 286	52 286	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 529	46 529	
Ostjatelt laekumata arved	46 529	46 529	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 529	46 529	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	52 286	46 529
Kokku nõuded ostjate vastu	52 286	46 529

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	52 718	31 174
Kokku varud	52 718	31 174

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		750
Käibemaks	333	509
Üksikisiku tulumaks	308	328
Sotsiaalmaks	436	517
Kohustuslik kogumispension		6
Töötuskindlustusmaksed		8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 077	2 118

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	452	12 070	12 522	1 215	13 737
Akumuleeritud kulum	-106	-1 661	-1 767	-127	-1 894
Jääkmaksumus	346	10 409	10 755	1 088	11 843
Ostud ja parendused		4 842	4 842	1 382	6 224
Muud ostud ja parendused		4 842	4 842	1 382	6 224
Amortisatsioonikulu	-90	-2 988	-3 078	-465	-3 543
31.12.2015					
Soetusmaksumus	452	16 912	17 364	2 597	19 961
Akumuleeritud kulum	-196	-4 649	-4 845	-592	-5 437
Jääkmaksumus	256	12 263	12 519	2 005	14 524
Ostud ja parendused		1 717	1 717	724	2 441
Muud ostud ja parendused		1 717	1 717	724	2 441
Amortisatsioonikulu	-196	-3 420	-3 616	-680	-4 296
31.12.2016					
Soetusmaksumus	452	18 629	19 081	3 321	22 402
Akumuleeritud kulum	-392	-8 069	-8 461	-1 272	-9 733
Jääkmaksumus	60	10 560	10 620	2 049	12 669

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	200	200				
Laenukohustised kokku	200	200				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Barys Platonau	848	848			0%	EUR
Yury Ulyanovich	294	294			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 142	1 142				
Kapitalirendikohustised kokku	800	800				
Laenukohustised kokku	1 942	1 942				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 543	82 543	
Võlad töövõtjatele	2 548	2 548	
Maksuvõlad	1 077	1 077	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 168	86 168	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 422	42 422	
Võlad töövõtjatele	3 999	3 999	
Maksuvõlad	2 118	2 118	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 539	48 539	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 148	2 651
Võlad aruanvate isikute vastu	400	1 348
Kokku võlad töövõtjatele	2 548	3 999

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	94 968	73 492
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 742	18 373
Kokku tingimuslikud kohustised	118 710	91 865

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 800	39 628
Läti	46 248	31 193
Leedu	161 692	254 657
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 740	325 478
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	166 186	111 692
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	166 186	111 692
Kokku müügitulu	420 926	437 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus	420 269	437 040
Muud kaubad ja teenused	657	130
Kokku müügitulu	420 926	437 170

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	992
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	312 166	344 154
Transpordikulud	6 134	6 166
Agenditasu	0	6 400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	318 300	357 712

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 693	2 350
Mitmesugused bürookulud	3 323	3 752
Lähetuskulud	12 896	7 923
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	18
Kommunaalkulud	402	505
Reklaamikulud	21 895	10 336
Muud	3 711	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 938	24 884

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 209	11 830
Sotsiaalmaksud	5 353	3 911
Kokku tööjõukulud	21 562	15 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Vastuvõtukulud	592	442
Kokku muud ärikulud	592	446

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-5
Intressitulud	377	121
Kokku muud finantstulud ja -kulud	377	116

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000	750	27 469	6 867
Eesti	3 000	750		
Muud riigid kui Eesti			27 469	6 867
Kokku	3 000	750	27 469	6 867

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400	1 142

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37	1 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 209	11 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2017

T&L Group OÜ (registrikood: 11087441) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BARYS PLATONAU	Juhatuse liige	05.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 945
Kokku	117 810
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 810
Kokku	117 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	420269	99.84%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Barys Platonau	38001150141	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55978586
E-posti aadress	tlgroup.ee@gmail.com