

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TKL Kaubanduse OÜ

registrikood: 11310991

tänava/talu nimi, Sära tee 9

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5090414

e-posti aadress: tk@tkl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TKL Kaubanduse OÜ pakub oma klientidele teipe erinevaks otstarbeks, kiletooteid ja pakenduslinte.

Klientideks on mitmesuguste tegevusalade tööstusettevõtted, logistikakeskused ning jae- ja hulgikaubandusfirmad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 095	0	
Nõuded ja ettemaksed	191 136	244 942	2
Varud	470 861	543 698	3
Kokku käibevarad	755 092	788 640	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 591	10 534	5
Kokku põhivarad	13 591	10 534	
Kokku varad	768 683	799 174	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	49 526	
Võlad ja ettemaksed	97 241	163 010	6
Kokku lühiajalised kohustised	97 241	212 536	
Kokku kohustised	97 241	212 536	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 749	321 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 137	222 901	
Kokku omakapital	671 442	586 638	
Kokku kohustised ja omakapital	768 683	799 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 386 270	2 057 533	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 757 172	-1 492 689	
Brutokasum (-kahjum)	629 098	564 844	
Turustuskulud	-204 343	-198 771	
Üldhalduskulud	-128 170	-132 046	
Muud äritulud	2 492	10 061	
Muud ärikulud	-330	-77	
Ärikasum (kahjum)	298 747	244 011	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 064	-3 606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 684	240 405	
Tulumaks	-31 547	-17 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 137	222 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TKL Kaubanduse 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Kauba varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutab laoprogrammi keskmist hinda.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ TKL Kaubanduse käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	171 141	171 141	
Ostjatelt laekumata arved	171 141	171 141	
Ettemaksed	19 995	19 995	
Tulevaste perioodide kulud	9 743	9 743	
Muud makstud ettemaksed	10 252	10 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 136	191 136	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216 713	216 713	
Ostjatelt laekumata arved	216 713	216 713	
Laenunõuded	385	385	
Muud nõuded	633	633	
Viitlaekumised	633	633	
Ettemaksed	27 211	27 211	
Tulevaste perioodide kulud	12 967	12 967	
Muud makstud ettemaksed	14 244	14 244	
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 942	244 942	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	453 123	485 712
Ettemaksed varude eest	17 738	57 986
Kokku varud	470 861	543 698

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14 244	117
Käibemaks	5 625	7 823
Üksikisiku tulumaks	6 011	2 332
Sotsiaalmaks	4 587	4 163
Kohustuslik kogumispension	154	178
Töötuskindlustusmaksed	320	289
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 941	14 902

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	22 150	8 010	30 160	30 716	60 876
Akumuleeritud kulum	-22 150	-5 777	-27 927	-24 919	-52 846
Jääkmaksumus	0	2 233	2 233	5 797	8 030
Ostud ja parendused		1 690	1 690	5 169	6 859
Muud ostud ja parendused		1 690	1 690	5 169	6 859
Amortisatsioonikulu		-1 677	-1 677	-2 678	-4 355
Ümberliigitamised		-6 408	-6 408	-24 772	-31 180
Muud ümberliigitamised		-6 408	-6 408	-24 772	-31 180
Muud muutused		6 408	6 408	24 772	31 180
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 150	3 292	25 442	11 113	36 555
Akumuleeritud kulum	-22 150	-1 046	-23 196	-2 825	-26 021
Jääkmaksumus	0	2 246	2 246	8 288	10 534
Ostud ja parendused		2 974	2 974	4 554	7 528
Muud ostud ja parendused		2 974	2 974	4 554	7 528
Amortisatsioonikulu		-1 538	-1 538	-2 933	-4 471
31.12.2022					
Soetusmaksumus	22 150	6 266	28 416	15 667	44 083
Akumuleeritud kulum	-22 150	-2 584	-24 734	-5 758	-30 492
Jääkmaksumus	0	3 682	3 682	9 909	13 591

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 436	53 436	
Võlad töövõtjatele	9 614	9 614	
Maksuvõlad	30 941	30 941	
Muud võlad	3 250	3 250	
Muud viitvõlad	3 250	3 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 241	97 241	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 806	134 806	
Võlad töövõtjatele	9 825	9 825	
Maksuvõlad	14 902	14 902	
Muud võlad	3 477	3 477	
Intressivõlad	156	156	
Muud viitvõlad	3 321	3 321	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 010	163 010	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 386 270	2 057 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 386 270	2 057 533
Kokku müügitulu	2 386 270	2 057 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	2 384 531	2 057 533
Teenuste müük	1 739	0
Kokku müügitulu	2 386 270	2 057 533

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	130 118	126 268
Sotsiaalmaksud	45 488	41 386
Kokku tööjõukulud	175 606	167 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	78 674	78 674

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

TKL Kaubanduse OÜ (registrikood: 11310991) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LAKS	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 137
Kokku	628 886
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 137
Kokku	628 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2384531	99.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Koht	36205110244	Saula küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	12000 EUR (Lihtomand)
Peeter Allikoja	35407236020	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Meelis Laks	36304036014	Lohusalu küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	12000 EUR (Lihtomand)
Kaili Nurmsalu	47801215214	Jüri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	12000 EUR (Ühisomand)
Andres Nurmsalu	37311050233	Jüri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	12000 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090414
E-posti aadress	tkl@tkl.ee