

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TKL Kaubanduse OÜ

registrikood: 11310991

tänava/talu nimi, Sära tee 9/2

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5090414

e-posti aadress: tk1@tk1.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 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	7 094	
Nõuded ja ettemaksed	193 657	163 229	2
Varud	394 603	355 962	3
Kokku käibevarad	588 260	526 285	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 730	14 769	5
Kokku põhivarad	8 730	14 769	
Kokku varad	596 990	541 054	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 936	0	
Võlad ja ettemaksed	154 967	97 340	7
Kokku lühiajalised kohustised	171 903	97 340	
Kokku kohustised	171 903	97 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Registreerimata osakapital	14 436	0	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 158	246 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 373	168 897	
Kokku omakapital	425 087	443 714	
Kokku kohustised ja omakapital	596 990	541 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 029 906	1 756 481	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 513 815	-1 341 868	
Brutokasum (-kahjum)	516 091	414 613	
Turustuskulud	-198 415	-160 949	
Üldhalduskulud	-106 719	-64 446	
Muud äritulud	519	1 387	
Muud ärikulud	-1 881	-2 168	
Ärikasum (kahjum)	209 595	188 437	
Intressikulud	-3 222	-3 540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	206 373	184 897	
Tulumaks	-45 000	-16 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 373	168 897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TKL Kaubanduse 2017. 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 468	168 468	
Ostjatelt laekumata arved	168 468	168 468	
Muud nõuded	900	900	
Laenunõuded	900	900	
Ettemaksed	24 289	24 289	
Tulevaste perioodide kulud	24 289	24 289	
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 657	193 657	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	145 941	145 941	
Ostjatelt laekumata arved	145 941	145 941	
Muud nõuded	300	300	
Laenunõuded	300	300	
Ettemaksed	16 988	16 988	
Tulevaste perioodide kulud	16 988	16 988	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 229	163 229	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	354 813	315 084
Ettemaksed varude eest	39 790	40 878
Kokku varud	394 603	355 962

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25 000	
Käibemaks	18 921	16 837
Üksikisiku tulumaks	1 638	1 666
Sotsiaalmaks	3 162	3 199
Kohustuslik kogumispension	209	211
Töötuskindlustusmaksed	169	194
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 099	22 107

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	22 150	8 009	30 159	27 002	57 161
Akumuleeritud kulum	-11 353	-5 686	-17 039	-20 041	-37 080
Jääkmaksumus	10 797	2 323	13 120	6 961	20 081
Ostud ja parendused				2 915	2 915
Amortisatsioonikulu	-3 322	-1 050	-4 372	-3 855	-8 227
31.12.2016					
Soetusmaksumus	22 150	8 009	30 159	29 917	60 076
Akumuleeritud kulum	-14 675	-6 736	-21 411	-23 896	-45 307
Jääkmaksumus	7 475	1 273	8 748	6 021	14 769
Ostud ja parendused		1 259	1 259		1 259
Amortisatsioonikulu	-3 322	-1 224	-4 546	-2 752	-7 298
31.12.2017					
Soetusmaksumus	22 150	9 268	31 418	29 917	61 335
Akumuleeritud kulum	-17 997	-7 960	-25 957	-26 648	-52 605
Jääkmaksumus	4 153	1 308	5 461	3 269	8 730

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	33 666	25 556
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	23 587	15 403
1-5 aasta jooksul	73 582	24 042

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	94 106	94 106	
Võlad töövõtjatele	8 715	8 715	
Maksuvõlad	49 099	49 099	
Muud võlad	3 047	3 047	
Intressivõlad	109	109	
Muud viitvõlad	2 938	2 938	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 967	154 967	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 730	63 730	
Võlad töövõtjatele	8 540	8 540	
Maksuvõlad	22 107	22 107	
Muud võlad	2 963	2 963	
Intressivõlad	89	89	
Muud viitvõlad	2 874	2 874	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 340	97 340	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 029 906	1 756 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 029 906	1 756 481
Kokku müügitulu	2 029 906	1 756 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	2 029 767	1 756 401
Muu teenus	139	80
Kokku müügitulu	2 029 906	1 756 481

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	107 355	96 817
Sotsiaalmaksud	36 132	32 589
Haigushüvitis	254	370
Kokku tööjõukulud	143 741	129 776
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikud omanikud	129 500	129 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	102 211	61 907
Laenuintress	0	286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

TKL Kaubanduse OÜ (registrikood: 11310991) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LAKS	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 373
Kokku	382 531

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 373
Kokku	382 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2029767	99.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Nurmsalu	37311050233		10000 EUR (Ühisomand)
Kaili Nurmsalu	47801215214		10000 EUR (Ühisomand)
Meelis Laks	36304036014		10000 EUR (Lihtomand)
Peeter Allikoja	35407236020		10000 EUR (Lihtomand)
Toomas Koht	36205110244		10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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