

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TKL Kaubanduse OÜ

registrikood: 11310991

tänava/talu nimi, Sära tee 9/2

maja ja korteri number:

küla: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 601 89 70

e-posti aadress: tk@tkl.ee

Sisukord

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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

TKL Kaubanduse OÜ pakub oma klientidele teipe erinevaks otstarbeks, kiletooteid ja pakenduslinte.		
Klientideks on mitmesuguste tegevusalade tööstusettevõtted, logistikakeskused ning		
jae- ja hulgikaubandusfirmad.		
Peamised finantssuhtarvud		
	2012.a.	2011.a.
Müügitulu (kr)	1 326 155	1 111 526
Tulu kasv (%)	19,3%	36,8%
Ärikasumi määr (%)	2,2%	4,9%
Puhaskasum (kr)	18 975	46 626
Kasumi kasv (%)	-59,3%	117,4%
Puhasrentaablus (%)	1,4%	4,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,33	2,30
ROA (%)	4,5%	11,8%
ROE (%)	7,7%	20,6%
<u>Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid</u>		
Käibe kasv(%) = (müügitulu 2012 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100		
Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum /omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib, et kõik tulud on aruandes kajastatud, samuti kui kõik kulud.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 830	2 119
Nõuded ja ettemaksed	114 655	144 177
Varud	268 142	241 189
Kokku käibevara	384 627	387 485
Põhivara		
Materiaalne põhivara	38 288	8 029
Kokku põhivara	38 288	8 029
Kokku varad	422 915	395 514
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	75 289	92 702
Võlad ja ettemaksed	90 117	76 070
Kokku lühiajalised kohustused	165 406	168 772
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	11 792	0
Kokku pikaajalised kohustused	11 792	0
Kokku kohustused	177 198	168 772
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 622	151 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 975	46 626
Kokku omakapital	245 717	226 742
Kokku kohustused ja omakapital	422 915	395 514

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 326 155	1 111 526
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 073 584	-894 636
Brutokasum (-kahjum)	252 571	216 890
Turustuskulud	-139 131	-91 237
Üldhalduskulud	-89 242	-77 317
Muud äritulud	5 678	8 935
Muud ärikulud	-1 114	-2 583
Ärikasum (kahjum)	28 762	54 688
Finantstulud ja -kulud	-9 787	-8 062
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 975	46 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 975	46 626

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 762	54 688
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 123	3 222
Kokku korrigeerimised	5 123	3 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 522	-3 307
Varude muutus	-26 953	-51 652
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 047	6 710
Makstud intressid	-9 789	-8 066
Kokku rahavood äritegevusest	40 712	1 595
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 882	-3 869
Laekunud intressid	2	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 880	-3 865
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	347 480	202 700
Saadud laenude tagasimaksed	-372 630	-200 113
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 971	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 121	2 587
Kokku rahavood	-289	317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 119	1 802
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-289	317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 830	2 119

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	151 995	180 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 626	46 626
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	25 564	2 556	198 622	226 742
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 564	2 556	198 622	226 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 975	18 975
31.12.2012	25 564	2 556	217 597	245 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TKL Kaubanduse 2012. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. 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 laoprogramm keskmist hinda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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.

Põhivara 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele 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.

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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	97 816	97 816		
Ostjatelt laekumata arved	97 816	97 816		
Ettemaksed	16 839	16 839		
Tulevaste perioodide kulud	16 839	16 839		
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 655	114 655		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	135 250	135 250		
Ostjatelt laekumata arved	135 250	135 250		
Ettemaksed	8 927	8 927		
Tulevaste perioodide kulud	8 927	8 927		
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 177	144 177		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 072	9 051
Üksikisiku tulumaks	946	708
Sotsiaalmaks	1 646	1 247
Kohustuslik kogumispension	100	62
Töötuskindlustusmaksed	210	159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 974	11 227

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	268 142	222 890
Ettemaksed varude eest	0	18 299
Kokku varud	268 142	241 189

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		4 885	4 885	8 267	13 152
Akumuleeritud kulum		-3 093	-3 093	-2 677	-5 770
Jääkmaksumus		1 792	1 792	5 590	7 382
Ostud ja parendused		799	799	3 070	3 869
Amortisatsioonikulu		-1 378	-1 378	-1 844	-3 222
31.12.2011					
Soetusmaksumus		5 685	5 685	11 337	17 022
Akumuleeritud kulum		-4 472	-4 472	-4 521	-8 993
Jääkmaksumus		1 213	1 213	6 816	8 029
Ostud ja parendused	22 150	1 000	23 150	12 232	35 382
Amortisatsioonikulu	-1 384	-558	-1 942	-3 181	-5 123
31.12.2012					
Soetusmaksumus	22 150	5 848	27 998	23 569	51 567
Akumuleeritud kulum	-1 384	-4 193	-5 577	-7 702	-13 279
Jääkmaksumus	20 766	1 655	22 421	15 867	38 288

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
--	------	------

Kasutusrendile on võetud 5 sõiduauto

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	20 200	15 122
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011

12 kuu jooksul	22 017	17 051
1-5 aasta jooksul	74 318	28 258

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikutelt	67 552	67 552		
Lühiajalised laenud kokku	67 552	67 552		
Kapitalirendikohustused kokku	19 529	7 737	11 792	
Laenukohustused kokku	87 081	75 289	11 792	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikutelt	92 702	92 702		
Lühiajalised laenud kokku	92 702	92 702		
Laenukohustused kokku	92 702	92 702		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	20 766	
Muu materiaalne põhivara	8 846	
Kokku	29 612	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	75 980	75 980		
Võlad töövõtjatele	5 513	5 513		
Maksuvõlad	5 974	5 974		
Muud võlad	2 650	2 650		
Intressivõlad	617	617		
Muud viitvõlad	2 033	2 033		
Kokku võlad ja ettemaksed	90 117	90 117		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	59 200	59 200		
Võlad töövõtjatele	3 780	3 780		
Maksuvõlad	11 227	11 227		
Muud võlad	1 863	1 863		
Intressivõlad	563	563		
Muud viitvõlad	1 300	1 300		
Kokku võlad ja ettemaksed	76 070	76 070		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 326 155	1 109 444
Suurbritannia	0	2 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 326 155	1 111 526
Kokku müügitulu	1 326 155	1 111 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	1 325 993	1 109 444
Muu teenus	162	2 082
Kokku müügitulu	1 326 155	1 111 526

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	56 329	40 458
Sotsiaalmaksud	19 353	13 917
Haigushüvitis	148	95
Kokku tööjõukulud	75 830	54 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	71 429	96 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	51 273	50 277

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

TKL Kaubanduse OÜ (registrikood: 11310991) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LAKS	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 975
Kokku	217 597
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	28 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 975
Kokku	217 597
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	28 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1325993	99.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Koht	36205110244		6391 EUR
Peeter Allikoja	35407236020		6391 EUR
Meelis Laks	36304036014		6391 EUR
Kaili Nurmsalu	47801215214		6391 EUR
Andres Nurmsalu	37311050233		6391 EUR

Sidevahendid

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