

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TKL Kaubanduse OÜ

registrikood: 11310991

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TKL Kaubanduse OÜ pakub oma klientidele teipe erinevaks otstarbeks, samuti kiletoteid ja pakendamislinte.

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

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ TKL Kaubanduse müügitulu 10,8 mln krooni. (2008.a. 9,8 mln kr)

Kuludest suurenesid aruandeaastal peamiselt turunduskulud, millega panustati tulevaste perioodide kasvuvõimalustele.

Kasumit teeniti vaatamata väga pingelisele olukorrale turul rahuldaval tasemel.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti arvutustehnikasse 24 tuh kr (2008.a. 29 tuh.kr) ja muu inventari 48 tuh kr

Personal

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei arvestatud ning nendega seotud tehinguid ja potentsiaalseid kohustusi ei olnud.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 (2008.a. 1) ja palgakulu 697076 kr (2008.a. 337574 kr)

Peamised finantssuhtarvud

	2009.a.	2008.a.
Müügitulu (kr)	10 798 211	9 800 924
Tulu kasv (%)	10,2%	77,1%
Ärikasumi määr (%)	4,9%	11,3%
Puhaskasum (kr)	421 821	995 845
Kasumi kasv (%)	-57,6%	49,8%
Puhasrentaablus (%)	3,9%	10,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,01	2,12
ROA (%)	8,7%	25,8%
ROE (%)	17,0%	48,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2008 - müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 - puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ TKL Kaubanduse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TKL Kaubanduse juhatus deklareerib oma vastutust 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TKL Kaubanduse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. OÜ TKL Kaubanduse on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	132 418	118 963
Nõuded ja ettemaksed	1 944 531	1 450 451
Varud	2 687 272	2 250 004
Kokku käibevara	4 764 221	3 819 418
Põhivara		
Materiaalne põhivara	89 301	45 319
Kokku põhivara	89 301	45 319
Kokku varad	4 853 522	3 864 737
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 200 000	1 230 000
Võlad ja ettemaksed	1 170 931	573 967
Kokku lühiajalised kohustused	2 370 931	1 803 967
Kokku kohustused	2 370 931	1 803 967
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 620 770	624 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 821	995 845
Kokku omakapital	2 482 591	2 060 770
Kokku kohustused ja omakapital	4 853 522	3 864 737

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	10 798 211	9 800 924
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 655 887	-7 814 708
Brutokasum (-kahjum)	2 142 324	1 986 216
Turustuskulud	-1 006 505	-472 778
Üldhalduskulud	-662 275	-424 803
Muud äritulud	65 600	30 564
Muud ärikulud	-10 816	-13 497
Ärikasum (-kahjum)	528 328	1 105 702
Finantstulud ja -kulud	-106 507	-109 857
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	421 821	995 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 821	995 845

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	528 328	1 105 702
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 587	15 929
Kokku korrigeerimised	27 587	15 929
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-494 080	-659 807
Varude muutus	-437 268	-724 226
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	596 964	419 425
Makstud intressid	-106 725	-109 964
Kokku rahavood äritegevusest	114 806	47 059
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 569	-36 491
Laekunud intressid	217	107
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 352	-36 384
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	530 000
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-70 000
Kokku rahavood	13 454	-59 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 963	178 288
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 454	-59 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132 417	118 963

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	0	664 925	1 064 925
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			995 845	995 845
Muutused reservides		40 000	-40 000	
31.12.2008	400 000	40 000	1 620 770	2 060 770
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			421 821	421 821
31.12.2009	400 000	40 000	2 042 591	2 482 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TKL Kaubanduse 2009. 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 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 kr 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu inventar	5

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.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 850 700	1 397 907

Ettemaksed	93 831	52 544
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 944 531	1 450 451

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 850 700	1 397 907
Kokku nõuded ostjate vastu	1 850 700	1 397 907
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
	2009	2008
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-20 171	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	20 171	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27 694	123 105
Üksikisiku tulumaks	11 208	8 997
Sotsiaalmaks	16 830	12 704
Kohustuslik kogumispension	0	770
Töötuskindlustusmaksed	2 142	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 874	145 922

Lisa 5 Varud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	2 669 606	2 218 053
Ettemaksed varude eest	17 666	31 951
Kokku varud	2 687 272	2 250 004

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

31.12.2008				
Soetusmaksumus	41 803	41 803	25 181	66 984
Akumuleeritud kulum	-14 087	-14 087	-7 578	-21 665
Jääkmaksumus	27 716	27 716	17 603	45 319

Ostud ja parendused	23 820	23 820	47 749	71 569
Amortisatsioonikulu	-15 477	-15 477	-12 110	-27 587
31.12.2009				
Soetusmaksumus	65 623	65 623	72 930	138 553
Akumuleeritud kulum	-29 564	-29 564	-19 688	-49 252
Jääkmaksumus	36 059	36 059	53 242	89 301

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	95 358	47 048
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	166 347	90 972
1-5 aasta jooksul	403 620	312 245

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 200 000	1 200 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 200 000	1 200 000		
Laenukohustused kokku	1 200 000	1 200 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 230 000	1 230 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 230 000	1 230 000		
Laenukohustused kokku	1 230 000	1 230 000		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	996 988	364 094
Võlad töövõtjatele	85 655	47 405
Maksuvõlad	57 874	145 922
Muud võlad	30 414	16 546
I		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 170 931	573 967

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu	63 750	25 500
Puhkusekohustus	21 905	21 905
Kokku võlad töövõtjatele	85 655	47 405

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 798 211	9 785 381
Suurbritannia	0	15 543
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 798 211	9 800 924
Kokku müügitulu	10 798 211	9 800 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaupade hulgimüük	10 798 211	9 785 381
Muu teenus	0	15 543
Kokku müügitulu	10 798 211	9 800 924

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	519 931	253 242
Sotsiaalmaksud	177 145	84 332
Kokku tööjõukulud	697 076	337 574

Aruande digitaalallkirjad

TKL Kaubanduse OÜ (registrikood: 11310991) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO SAAR	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 620 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 821
Kokku	2 042 591
Jaotamine	
Kokku	2 042 591
Kasumit ei jaotata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10798211	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kunnar Korsten	37209090239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK
Aivar Hallen	36103210237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK
Koit Korkmann	35206170376	Eesti	100000 EEK
Tiina Saar	46607120219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53885115
E-posti aadress	tkl@tkl.ee