

338523
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

17 -06- 2009

Silvi Kaarest

TKL KAUBANDUSE OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress	Merviälja tee 24, Tallinn 11911
Äriregistri nr	11310991
KMK reg.nr	EE101094944
Telefon	+ 372 6106460
Faks	+ 372 6061775
E-post	tkl@tkl.ee
Aruandeaasta algus	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp	31.12.2008

Juhatuses liige

allkiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 2).....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha.....	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Laenukohustused	13
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8. Maksud	14
Lisa 9. Müügitulu	14
Lisa 10. Kasutusrent.....	15
Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Juhatuse liikme allkiri 2008. a majandusaasta aruandele	17
OÜ TKL Kaubanduse aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TKL Kaubanduse OÜ asutati 2006. aasta oktoobris. Põhitegevuseks on mitmesuguste tööstuskaupade hulgimüük.

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal moodustas OÜ TKL Kaubanduse müügitulu 9,8 mln krooni. Võrreldes esimese aruandeaastaga suurenes müügitulu 77%.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti arvutustehnikasse 29 tuh kr

Personal

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal tasusid ei arvestatud ning nendega seotud tehinguid ja potentsiaalseid kohustusi ei olnud.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 ja töötasu üldsumma 253 tuh.kr, millele lisandus sotsiaalmaks.

Peamised finantssuhtarvud

	2008.a.	2006/2007.a.
Müügitulu (kr)	9 800 924	5 534 860
Tulu kasv (%)	77,1%	
Ärikasumi määr (%)	11,3%	12,9%
Puhaskasum (kr)	995 845	664 925
Kasumi kasv (%)	49,8%	
Puhasrentaablus (%)	10,2%	12,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,12	1,72
ROA (%)	25,8%	26,4%
ROE (%)	48,3%	62,4%

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

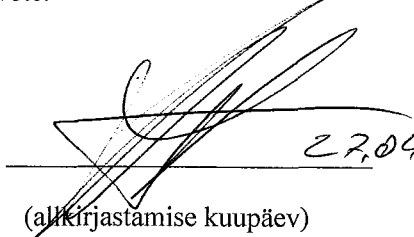
OÜ TKL Kaubanduse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TKL Kaubanduse juhatus deklareerib oma vastutust 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

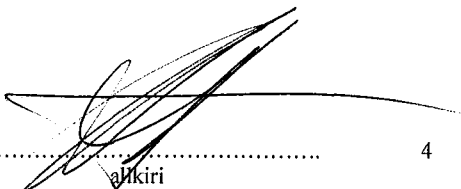
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TKL Kaubanduse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
-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

Hanno Saar
Juhatus liige



27.04.08
(allkirjastamise kuupäev)

Juhatus liige



allkiri

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha	2	118 963	178 288
Nõuded ja ettemaksud	3	1 450 451	790 644
Varud	4	2 250 004	1 525 778
<u>Käibevara kokku</u>		<u>3 819 418</u>	<u>2 494 710</u>
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	45 319	24 757
<u>Põhivara kokku</u>		<u>45 319</u>	<u>24 757</u>
VARAD KOKKU		3 864 737	2 519 467
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	1 230 000	1 300 000
Võlad ja ettemaksud	7	573 967	154 542
<u>Lühiajalised kohustused kokku</u>		<u>1 803 967</u>	<u>1 454 542</u>
OMAKAPITAL			
Osakapital		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		624 925	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		995 845	664 925
<u>Omakapital kokku</u>		<u>2 060 770</u>	<u>1 064 925</u>
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 864 737	2 519 467

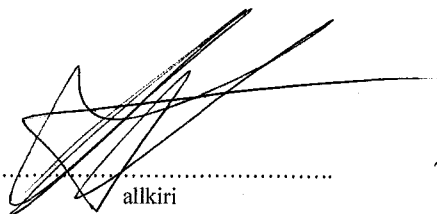
Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)			
	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Müügitulu	9	9 800 924	5 534 860
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-7 814 708	-4 555 358
<u>Brutokasum</u>		<u>1 986 216</u>	<u>979 502</u>
Turustuskulud		-472 778	-30 391
Üldhalduskulud		-424 804	-216 617
Muud äritulud		30 564	0
Muud ärikulud		-13 497	-17 436
<u>Ärikasum (-kahjum)</u>		<u>1 105 702</u>	<u>715 058</u>
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-109 964	-50 147
Muud finantstulud ja -kulud		107	14
<u>Kokku finantstulud ja -kulud</u>		<u>-109 857</u>	<u>-50 133</u>
ARUANDEAASTA KASUM		995 845	664 925

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 105 702	715 058
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 929	5 736
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-659 807	-790 644
Varude muutus	-724 226	-1 525 778
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	419 425	154 542
Makstud intressid	-109 964	-50 147
Kokku rahavood äritegevusest	47 058	-1 491 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-36 491	-30 493
Saadud intressid	107	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 384	-30 479
Rahavood finantseerimistegevusest	5	
Saadud laenud	530 000	1 300 000
Laenude tagasimaksed	-600 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 000	1 300 000
RAHAVOOD KOKKU	-59 325	-221 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 288	400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 325	-221 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 963	178 288



allkiri

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 26.10.2006	<u>400 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400 000</u>
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	664 925	664 925
Saldo 31.12.2007	<u>400 000</u>	<u>0</u>	<u>664 925</u>	<u>1 064 925</u>
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	40 000	-40 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	995 845	995 845
Saldo 31.12.2008	<u>400 000</u>	<u>40 000</u>	<u>1 620 770</u>	<u>2 060 770</u>

Juhatusel liige

allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ TKL Kaubanduse 2008. 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.

OÜ TKL Kaubanduse kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

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). Varude arvestamisel kasutab laoprogramm keskmist hinda.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10-50%
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	... %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ TKL Kaubanduse kajastab kapitalirendina tehinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Seotud osapooled

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

Tulu kajastamine

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	118 963	178 288
Kokku	118 963	178 288

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved		
võlgnevus kuni 1 kuu	1 388 015	757 260
võlgnevus 1-3 kuud	9 892	15 069
<u>Nõuded ostjate vastu kokku</u>	<u>1 397 907</u>	<u>772 329</u>
<u>Maksude ettemaksed (lisa 8)</u>	<u>0</u>	<u>13 860</u>
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Ettemakstud rent	4 455	4 455
Kasutusrendi esimene makse (lisa)	48 089	0
<u>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku</u>	<u>52 544</u>	<u>4 455</u>
<u>Kokku nõuded ja ettemaksed</u>	<u>1 450 451</u>	<u>790 644</u>

Lisa 4. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	2 218 053	1 500 548
Ettemaksed varude eest	31 951	25 230
<u>Kokku nõuded ja ettemaksed</u>	<u>2 250 004</u>	<u>1 525 778</u>

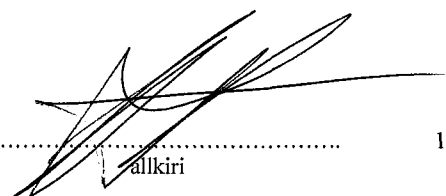
Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	30 493	30 493
Soetus	36 491	36 491
<u>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008</u>	<u>66 984</u>	<u>66 984</u>
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	5 736	5 736
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	15 929	15 929
<u>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008</u>	<u>21 665</u>	<u>21 665</u>
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	24 757	24 757
<u>Jääkväärtus seisuga 31.12.2008</u>	<u>45 319</u>	<u>45 319</u>

Lisa 6. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2008	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	intress
Lühiajaline laen eraisikutelt	1 230 000	1 230 000	7,70%
Kokku	1 230 000	1 230 000	

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	intress
Lühiajaline laen eraisikutelt	1 300 000	1 300 000	7,70%
Kokku	1 300 000	1 300 000	


allkiri

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	364 094	144 312
Võlad töövõtjatele	55 897	0
Maksuvõlad (Lisa 8)	145 922	1 728
Intressivõlad	7 848	8 502
Muud võlad	206	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	573 967	154 542

Lisa 8. Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	123 105	13 860	0
Kogumispensionimakse	0	770	0	0
Kinnipeetud tulumaks	0	8 997	0	1 728
Sotsiaalmaks	0	12 704	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	346	0	0
Kokku	0	145 922	13 860	1 728

Lisa 9. Müügitulu

TKL Kaubanduse OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	9 785 381	5 534 860
EU	15 543	0
Geograafiliste piirkondade lõikes kokku	9 800 924	5 534 860
Tegevusalade lõikes jaguneb		
Kaupade hulgimüük	9 785 381	5 534 860
Muu teenus	15 543	0
Tegevusalade lõikes kokku	9 800 924	5 534 860

Lisa 10. Kasutusrent

OÜ TKL Kaubanduse on võtnud kasutusrendile 2 sõiduautot.		
	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	99 695	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest	403 217	0
s.h kuni 1 aasta	90 972	0
1-5 aastat	312 245	0

Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused

Dividendide tulumaksu arvestus	31.12.2008	31.12.2007
Ettevõtte jaotamata kasum	1 620 770	664 925
Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:		
omanikele on võimalik netodividendina välja maksta	1 280 408	525 291
dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluv tulumaks	340 362	139 634
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide ja tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.a		

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

2008. aasta kasum 995845

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008 1620770

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2008.aasta puhaskasum alljärgnevalt:

puhaskasum summas 1620770 kr jätta jaotamata.

Juhatusel liikme allkiri 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ TKL Kaubanduse 2008.a majandusaasta aruande on kinnitanud juhatusel liige:

/allkiri ja kuupäev/

Hanno Saar
Juhatusel liige

27.04.08

Juhatusel liige

allkiri

**OÜ TKL Kaubanduse aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti
majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)**

	EMTAK kood	2008	2007
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata hulgimüük		9 785 381	5 534 860
Muu teenus	46901	15 543	0
<u>Tegevusalade lõikes kokku</u>		<u>9 800 924</u>	<u>5 534 860</u>