

TKL KAUBANDUSE OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress

Mervälja tee 24, Tallinn 11911

Äriregistri nr

11310991

KMK reg.nr

EE101094944

Telefon

6106460

Faks

6061775

E-post

tkl@tkl.ee

Aruandeaasta algus

26.10.2006

Aruandeaasta lõpp

31.12.2007

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. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Maksud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Laenukohustused.....	13
Lisa 6. Müügitulu	13
Lisa 7. Müüdud kaupade, teenuste kulu.....	13
Lisa 8. Turustuskulud	13
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse liikme allkiri 2007. a majandusaasta aruandele.....	16

Tegevusaruanne

Ettevõtja TKL Kaubanduse OÜ tegutseb Eesti turul alates 2006 aastast. Firma tegevusaladeks on peamiselt sanitaartehtniliste ja muude ehitustöödeks vajalike erimaterjalide müük. Aruandeaastal ja ka järgnevatel aastatel on plaanis eritoodete valikut laiendada.

Järgnevatel aastatel on kavas investeerida laomajandusse paremaks töö korraldamiseks seoses mahtude planeeritava kasvuga. Peamised investeerimissuunad on laomajanduse tehnika aga ka kaubavarude täiendamine.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 inimest.
Juhatuse liikmetele pole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada osaühingu TKL Kaubanduse järgmiste aastate tulemusi toimunud ei ole. Samuti ei ole võetud kohustusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

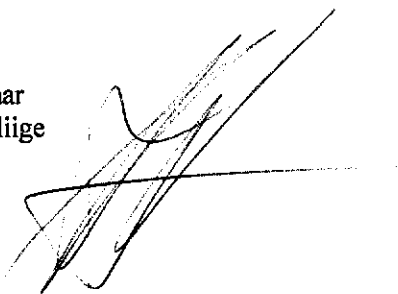
20. juuni 2008.a.

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TKL Kaubanduse juhatus deklareerib oma vastutust 2007. 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



20.06.08

(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss

(kroonides)

VARAD

		31.12.2007	26.10.2006
Käibevara			
Raha		178 288	400 000
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	772 329	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	13 860	0
Ettemaksed teenuste eest		4 455	0
<u>Kokku</u>		<u>790 644</u>	<u>0</u>
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		1 500 548	0
Ettemaksed varude eest		25 230	0
<u>Kokku</u>		<u>1 525 778</u>	<u>0</u>
Käibevara kokku		2 494 710	400 000
 Põhivara			
Materiaalne põhivara	Lisa 4		
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		24 757	0
<u>Kokku</u>		<u>24 757</u>	<u>0</u>
Põhivara kokku		24 757	0
VARAD KOKKU		2 519 467	400 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	Lisa 5		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		1 300 000	0
<u>Kokku</u>		<u>1 300 000</u>	<u>0</u>
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		144 312	0
Maksuvõlad	Lisa 3	1 728	0
Muud võlad		8 502	0
<u>Kokku</u>		<u>154 542</u>	<u>0</u>
Lühiajalised kohustused kokku		1 454 542	0

OMAKAPITAL

Osakapital		400 000	400 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		664 925	0
Omakapital kokku		1 064 925	400 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 519 467	400 000
---------------------------------------	--	------------------	----------------

Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)

		26.10.2006- 31.12.2007
Müügitulu	Lisa 6	5 534 860
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	Lisa 7	-4 555 358
Brutokasum		979 502
Turustuskulud	Lisa 8	-30 391
Üldhalduskulud		-216 617
Muud ärikulud		-17 436
Ärikasum (-kahjum)		715 058
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-50 147
Muud finantstulud ja -kulud		14
<u>Kokku finantstulud ja -kulud</u>		<u>-50 133</u>
ARUANDEAASTA KASUM		664 925

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	26.10.2006- 31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		715 058
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		5 736
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-790 644
Varude muutus		-1 525 778
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		154 542
Makstud intressid		-50 147
Kokku rahavood äritegevusest		-1 491 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-30 493
Saadud intressid		14
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-30 479
Rahavood finantseerimistegevusest	5	
Saadud laenud		1 300 000
Laenude tagasimaksed		0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 300 000
RAHAVOOD KOKKU		-221 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-221 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		178 288

Juhatusel liige

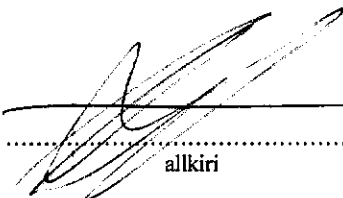
allkiri

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 26.10.2006	400 000	0	0	400 000
Aruandeperioodi puhaskasum			664 925	664 925
Saldo 31.12.2007	400 000	0	664 925	1 064 925

Juhatusel liige



allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ TKL Kaubanduse 2007. 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 2007 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 kontrolli 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 suurus 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. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	
võlgnevus kuni 1 kuu	757260
võlgnevus 1-3 kuud	15069
Kokku	772329

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 860	0
Üksikisiku tulumaks		1 728
Kokku	13 860	1 728

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 26.10.2006	0	0
Soetus	30 493	30 493
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	30 493	30 493
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 26.10.2006	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	5 736	5 736
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	5 736	5 736
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 26.10.2006	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	24 757	24 757

Lisa 5. Laenukohustused

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

Lisa 6. Müügitulu

TKL Kaubanduse OÜ müügitulu koosneb kohalikust müügist.

Tegevusalade lõikes jaguneb

	EMTAK kood	26.10.2006- 31.12.2007
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata hulgimüük	46901	5 534 860
Kokku		5 534 860

Lisa 7. Müüdud kaupade, teenuste kulu

	26.10.2006- 31.12.2007
Kaubad müügiks	4 455 551
Mahakandmised	3 846
Laoteenus	60 170
Remondimaterjal-teenus	30 000
Muu materjal	5 791
Kokku	4 555 358

Lisa 8. Turustuskulud

	26.10.2006- 31.12.2007
Transportteenus	30 391
Kokku	30 391

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Dividendide tulumaksu arvestus	31.12.2007
Ettevõtte jaotamata kasum	664 925
Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et: omanikele on võimalik netodividendina välja maksta	525 291
dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluv tulumaks	139 634
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide ja tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.a	

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

2006-2007. aasta kasum 664 925

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007 664 925

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007.aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- eraldised kohustuslikku reservkapitali 40 000 kr
- puhaskasum summas 624 925 kr jätta jaotamata.

Juhatuse liikme allkiri 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ TKL Kaubanduse 2007.a majandusaasta aruande on kinnitanud juhatuse liige:

/allkiri ja kuupäev/

Hanno Saar
Juhatuse liige

28.06.08

Juhatuse liige

allkiri