

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tektum OÜ

registrikood: 12066205

tänavanimi, maja number: Katusepapi tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11412

e-posti aadress: monika@tektum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tektum OÜ loodi 2011. aastal eesmärgiga hakata tegelema katuseakende müügi ja paigaldamisega, tänaseks on lisandunud veel pööningutreppide, katusetarvikute ja garaažiuste müük ning paigaldus.

Tektum OÜ käive oli 2015. aastal 452 546 (2014.a. 404 522) eurot. 2016. aastaks planeeritakse käibe kasvu 20% ning äritegevuse rentaablusnäitajate säilitamist. Tegevusvaldkonnas olev tihe konkurents ei võimalda kiiremat kasvu planeerida.

Tektum OÜ 2015. aastal investeeringuid materiaalse põhivara uuendamisse ei teinud, samuti ei planeerita investeeringute tegemist 2016. aastasse.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevusprojektidesse ei tehtud, samuti ei ole eelpoolnimetatud väljaminekuid planeeritud teha 2016. aastal.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt kaks töötajat, kelle töötasufond kokku moodustas 23 119 (2014. aastal 14 244) euro suuruse summa. 2016. aastal planeeritakse Tektum OÜ-sse töötajaid juurde värvata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	27 110	28 153
Nõuded ja ettemaksed	67 089	47 386
Varud	37 151	29 608
Kokku käibevara	131 350	105 147
Kokku varad	131 350	105 147
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	300	3 000
Võlad ja ettemaksed	73 256	60 024
Kokku lühiajalised kohustused	73 556	63 024
Kokku kohustused	73 556	63 024
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 373	37 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 671	2 036
Kokku omakapital	57 794	42 123
Kokku kohustused ja omakapital	131 350	105 147

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	452 546	404 522
Muud äritulud	883	1 023
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 251	-318 020
Mitmesugused tegevuskulud	-70 078	-70 274
Tööjõukulud	-23 119	-14 244
Muud ärikulud	-312	-973
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 669	2 034
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 671	2 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 671	2 036

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 669	2 034
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 703	-10 292
Varude muutus	-7 543	21 675
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 232	25 822
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood äritegevusest	1 657	39 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 700	-22 293
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 700	-22 293
Kokku rahavood	-1 043	16 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 153	11 205
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 043	16 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 110	28 153

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	37 337	40 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 036	2 036
31.12.2014	2 500	250	39 373	42 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 671	15 671
31.12.2015	2 500	250	55 044	57 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tektum OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud, kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatele esitatud arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Intressi kandvad kapitalirendi kohustused ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Tehingukulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise momendil. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 20/80 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Tektum OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 871	63 871
Ostjatelt laekumata arved	63 871	63 871
Ettemaksed	3 218	3 218
Tulevaste perioodide kulud	3 218	3 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 089	67 089
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 424	42 424
Ostjatelt laekumata arved	42 424	42 424
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Ettemaksed	4 955	4 955
Tulevaste perioodide kulud	4 955	4 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 386	47 386

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	34 151	26 408
Kaubad müügiks	34 151	26 408
Ettemaksed varude eest	3 000	3 200
Kokku varud	37 151	29 608

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		150
Käibemaks	2 663		2 312
Üksikisiku tulumaks	223		130
Sotsiaalmaks	487		312
Kohustuslik kogumispension	38		25
Töötuskindlustusmaksed	21		19
Ettemaksukonto jääk		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 432	7	2 948

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	300	300			EUR
Lühiajalised laenud kokku	300	300			
Laenukohustused kokku	300	300			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	3 000	3 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000			
Laenukohustused kokku	3 000	3 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 027	67 027
Võlad töövõtjatele	2 797	2 797
Maksuvõlad	3 432	3 432
Kokku võlad ja ettemaksed	73 256	73 256
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 463	55 463
Võlad töövõtjatele	1 613	1 613
Maksuvõlad	2 948	2 948
Kokku võlad ja ettemaksed	60 024	60 024

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 272	10 660
Sotsiaalmaksud	5 847	3 584
Kokku tööjõukulud	23 119	14 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	3 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700

2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 293	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 182	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Tektum OÜ (registrikood: 12066205) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA AGANITŠ	Juhatuse liige	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 671
Kokku	55 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 044
Kokku	55 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	452546	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Kask	38001180293		1225 EUR
Monika Aganits	48101202230		1275 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	monika@tektum.ee