

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tektum OÜ

registrikood: 12066205

tänavanimi, maja number: Katusepapi tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13
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. 2012. aastal hakati tegelema ka laste Y-Bike rataste hulgimüügiga.

Tektum OÜ käive oli 2014. aastal 404 522 (2013.a. 363 029) eurot. 2015. aastaks planeeritakse käibe kasvu 20% ning äritegevuse rentaablusnäitajate säilitamist. Tegevusvaldkonnas olev tihe konkurents ei võimalda kiiremat kasvu planeerida.

Tektum OÜ 2014. aastal investeeringuid materiaalse põhivara uuendamisse ei teinud, samuti ei planeerita investeeringute tegemist 2015. aastasse.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevusprojektidesse ei tehtud, samuti ei ole eelpoolnimetatud väljaminekuid planeeritud teha 2015. aastal.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt kaks töötajat, kelle töötasufond kokku moodustas 14 244 (2013. aastal 4 668) euro suuruse summa. 2015. aastal planeeritakse Tektum OÜ-sse töötajaid juurde värvata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	28 153	11 205
Nõuded ja ettemaksed	47 386	37 094
Varud	29 608	51 283
Kokku käibevara	105 147	99 582
Kokku varad	105 147	99 582
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 000	25 293
Võlad ja ettemaksed	60 024	34 202
Kokku lühiajalised kohustused	63 024	59 495
Kokku kohustused	63 024	59 495
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 337	5 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036	31 750
Kokku omakapital	42 123	40 087
Kokku kohustused ja omakapital	105 147	99 582

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	404 522	363 029
Muud äritulud	1 023	1 217
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-318 020	-261 856
Mitmesugused tegevuskulud	-70 274	-65 950
Tööjõukulud	-14 244	-4 668
Muud ärikulud	-973	-23
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 034	31 749
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 036	31 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036	31 750

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 034	31 749
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 292	-21 476
Varude muutus	21 675	-24 606
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 822	2 100
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood äritegevusest	39 241	-12 232
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	36 200
Saadud laenude tagasimaksed	-22 293	-24 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 293	12 200
Kokku rahavood	16 948	-32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 205	11 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 948	-32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 153	11 205

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	250	5 587	8 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 750	31 750
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tektum OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2014. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Mittemonetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, 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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- * masinad ja seadmed – 25 – 50% aastas;
- * kontoriinventar – 20 – 50% aastas;
- * renditud ruumidele tehtud parendused – 20% aastas (rendiperioodi pikkus).

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale 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 alget 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 väärtusel, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, 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 maksimisega 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 070	31 070
Ostjatelt laekumata arved	31 070	31 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Ettemaksed	6 011	6 011
Tulevaste perioodide kulud	6 011	6 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 094	37 094

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	42 424	31 070
Kokku nõuded ostjate vastu	42 424	31 070

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	26 408	37 680
Kaubad müügiks	26 408	37 680
Ettemaksed varude eest	3 200	13 603
Kokku varud	29 608	51 283

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		150		7
Käibemaks		2 312		2 441
Üksikisiku tulumaks		130		29
Sotsiaalmaks		312		96
Kohustuslik kogumispension		25		6
Töötuskindlustusmaksed		19		
Ettemaksukonto jääk	7		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	2 948	13	2 579

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	25 293	25 293			EUR
Lühiajalised laenud kokku	25 293	25 293			
Laenukohustused kokku	25 293	25 293			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 137	30 137
Võlad töövõtjatele	426	426
Maksuvõlad	2 579	2 579
Saadud ettemaksed	1 060	1 060
Muud saadud ettemaksed	1 060	1 060
Kokku võlad ja ettemaksed	34 202	34 202

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 660	3 510
Sotsiaalmaksud	3 584	1 158
Kokku tööjõukulud	14 244	4 668
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	25 293

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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 840	3 510

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad oluliselt järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Tektum OÜ (registrikood: 12066205) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA AGANITŠ	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036
Kokku	39 373
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 373
Kokku	39 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	385061	95.19%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	19461	4.81%	Ei

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