

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TP Kangad OÜ

registrikood: 12458595

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere vald, Sõmeru alevik,
Mesika tn 3

postisihthnumber: 44201

e-posti aadress: tiina.penjam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Tööjõukulud	8
Lisa 10 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TP Kangad OÜ peamine tegevusvaldkond: EMTAK kood 47511 Tekstiilitoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes.

Aruandeperioodil oli äriühingu müügitulu 189 682 eurot.

TP Kangad OÜ peamiseks äritegevuse suundadeks 2024 aastal on edasine müügitulu kasvatamine läbi müügisortimendi laiendamise ning koostöö tõhustamine partnerite ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 690	13 438	2
Nõuded ja ettemaksed	1 265	488	3;5
Varud	41 503	51 260	4
Kokku käibevarad	70 458	65 186	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 674	61 770	
Kokku põhivarad	60 674	61 770	
Kokku varad	131 132	126 956	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 685	14 997	5;6;7
Eraldised	966	3 200	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 651	18 197	
Kokku kohustised	15 651	18 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	28 843	28 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 416	73 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722	4 387	
Kokku omakapital	115 481	108 759	
Kokku kohustised ja omakapital	131 132	126 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	189 682	180 293	8
Muud äritulud	5 001	25 002	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 141	-34 511	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 007	-63 397	
Tööjõukulud	-93 488	-97 693	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 325	-5 298	
Ärikasum (kahjum)	6 722	4 396	
Intressikulud	0	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 722	4 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722	4 387	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. TP Kangad OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 724	1 012
Arvelduskontod	25 966	12 426
Kokku raha	27 690	13 438

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	1 264	480
Ostjatelt laekumata arved	1 264	480
Kokku nõuded ostjate vastu	1 264	480

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	41 503	51 260
Müügiks ostetud kaubad	41 503	51 260
Kokku varud	41 503	51 260

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 715		2 380
Üksikisiku tulumaks		730		343
Sotsiaalmaks		2 760		1 947
Kohustuslik kogumispension		122		89
Töötuskindlustusmaksed		166		142
Ettemaksukonto jääk	1		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 493	8	4 901

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	1 201	2 269
Kokku võlad tarnijatele	1 201	2 269

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	6 991	7 827
Puhkusetasude kohustis	966	3 200
Kokku võlad töövõtjatele	7 957	11 027

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 682	180 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	189 682	180 293
Kokku müügitulu	189 682	180 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kangaste, kodudekstiili ja õmblustarvikute hulgimüük	189 682	180 293
Kokku müügitulu	189 682	180 293

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	70 129	73 256
Sotsiaalmaksud	23 359	24 437
Kokku tööjõukulud	93 488	97 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 615	9 642

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

TP Kangad OÜ (registrikood: 12458595) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PENJAM	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722
Kokku	84 138
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 138
Kokku	84 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	189682	100.00%	Jah