

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TP Kangad OÜ

registrikood: 12458595

tänava/talu nimi, Mesika tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TP Kangad OÜ peamine tegevusvaldkond: EMTAK kood 17511 Tekstiilitoodete jaemüük.

Aruandeperioodil oli äriühingu müügitulu 234 121 eurot.

TP Kangad OÜ peamiseks äritegevuse suundadeks 2017 aastal on edasine müügitulu kasvatamine läbi müügisortimendi laiendamise ning koostöö tõhustamine partnerite ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 201	42 188	2
Nõuded ja ettemaksed	1 208	1 638	3,4,6
Varud	61 404	51 844	5
Kokku käibevarad	101 813	95 670	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 315	0	
Kokku põhivarad	7 315	0	
Kokku varad	109 128	95 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 507	7
Võlad ja ettemaksed	23 196	18 915	6,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	23 196	27 422	
Kokku kohustised	23 196	27 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	28 843	28 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 904	10 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 685	26 165	
Kokku omakapital	85 932	68 248	
Kokku kohustised ja omakapital	109 128	95 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	234 121	229 525	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 463	-64 036	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 691	-66 535	
Tööjõukulud	-84 929	-72 588	12
Muud ärikulud	-353	-201	
Ärikasum (kahjum)	17 685	26 165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 685	26 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 685	26 165	

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 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	220	992
Arvelduskontod	38 981	41 196
Kokku raha	39 201	42 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 181	1 181
Ostjatelt laekumata arved	1 181	1 181
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	23	23
Muud makstud ettemaksed	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 208	1 208
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	786	786
Ostjatelt laekumata arved	786	786
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	849	849
Muud makstud ettemaksed	849	849
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 638	1 638

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 181	786
Ostjate laekumata arved	1 181	786
Kokku nõuded ostjate vastu	1 181	786

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	47 408	51 844
Müügiks ostetud kaubad	47 408	51 844
Ettemaksed varude eest	13 996	0
Ettemaksed varude eest	13 996	0
Kokku varud	61 404	51 844

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 424		1 062
Üksikisiku tulumaks		717		519
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks		1 788		1 399
Kohustuslik kogumispension		113		84
Töötuskindlustusmaksed		122		93
Intress		3		
Ettemaksukonto jääk	4		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4 168	3	3 157

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 507	8 507		
Lühiajalised laenud kokku	8 507	8 507		
Laenukohustised kokku	8 507	8 507		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 797	10 797
Võlad töövõtjatele	5 275	5 275
Maksuvõlad	4 168	4 168
Muud võlad	2 956	2 956
Muud viitvõlad	2 956	2 956
Kokku võlad ja ettemaksed	23 196	23 196

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 709	7 709
Võlad töövõtjatele	5 668	5 668
Maksuvõlad	3 157	3 157
Muud võlad	2 381	2 381
Muud viitvõlad	2 381	2 381
Kokku võlad ja ettemaksed	18 915	18 915

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad hankijatele	10 797	7 710
Kokku võlad tarnijatele	10 797	7 710

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 219	4 293
Puhkusetasude kohustis	1 056	1 375
Kokku võlad töövõtjatele	5 275	5 668

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 121	229 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 121	229 525
Kokku müügitulu	234 121	229 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kangaste, kodudekstiili ja õmblustarvikute hulgimüük	234 121	229 525
Kokku müügitulu	234 121	229 525

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	64 120	54 499
Sotsiaalmaksud	20 809	18 089
Kokku tööjõukulud	84 929	72 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 507

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Juhatuse liige	8 507

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 117	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

TP Kangad OÜ (registrikood: 12458595) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PENJAM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 685
Kokku	54 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 589
Kokku	54 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	234121	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Penjam	46312315223	Sõmeru alevik, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tiina.penjam@gmail.com