

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TKT Grupp OÜ

registrikood: 12829301

talu nimi, Tiidu

küla: Änari küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72241

telefon: +372 53507831

e-posti aadress: kristofehamae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TKT Grupp OÜ on 2015 aastal loodud perefirma, mis asub Järvamaal, Tiidu talus, Änari külas, Türi vallas ning on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 06.04.2015 aastal. Firma on veoteenustega tegelev ettevõte.

Majandustegevus

Ettevõtte alustas äritegevusega 2015 a. mais, ühe töötajaga fekaaliveo teenusega. Seega oli esimene majandusaasta lühem, kui 12 kuud. Teisel majandusaastal tegeles ettevõtte traditsioonilise äritegevusega, põhiliselt fekaaliveo teenusega ja muu transporditeenusega, et saavutada kindel turuosa, koguda püsikliente ettevõtete ja eraisikute hulgast, samuti teenindati ühekordseid kliente Järvamaal ja selle ümbruses. Ka majandusaastal jätkus ettevõttes traditsiooniline äritegevus: tegeldi fekaaliveoga, transpordivedudega ja juurde tehti autoremondi töid. Ettevõttes töötas üks töölepinguga töötaja.

Ettevõttel on üheliikmeline juhatus, kelle ülesandeks on juhtida kogu firma igapäevast tegevust. Majandusaastal ei ole juhatuse liige saanud ettevõttest tasu liikmeks olemise eest, ega muid soodustusi.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud muid kohustusi.

Peamised finantsnäitajad

Ettevõtte müügitulu majandusaastal oli 30 111 eurot (2016 aastal 48 860 eurot).

Aruandeaasta lõppes kahjumiga 91 eurot (2016 aastal oli kasum 357 eurot).

Majandusaastal soetati põhivara 1195 euro eest ja arvestati põhivara kulumit 3003 eurot (2016 aastal soetati põhivara 4077 euro eest ja arvestati põhivara kulumit 3094 eurot).

Majandusaastal oli tööjõu kulu koos maksudega 3752 eurot (2016 aastal 8716 eurot).

Järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks suurendada püsiklientide arvu, laiendada veoteenuste liike ja pakkuda uusi teenuseid, reklaamida ettevõtte tegevust meedias, koolitada töötajaid, et pakkuda oma klientidele kvaliteetset teenust.

Vajadusel soetada täiendavalt põhivara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 092	3 109	
Nõuded ja ettemaksed	828	2 381	2
Varud	535	1 825	3
Kokku käibevarad	2 455	7 315	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 514	16 597	5
Kokku põhivarad	12 514	16 597	
Kokku varad	14 969	23 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 201	5 418	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 201	5 418	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 695	14 330	6,14
Kokku pikaajalised kohustised	9 695	14 330	
Kokku kohustised	10 896	19 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664	307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91	357	
Kokku omakapital	4 073	4 164	
Kokku kohustised ja omakapital	14 969	23 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	30 111	48 860	10
Muud äritulud	3 984	1 630	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 862	-14 477	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 568	-23 845	12
Tööjõukulud	-3 752	-8 716	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 003	-3 094	5
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	-91	357	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91	357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91	357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKT Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Väikeettevõtja aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, 2-st põhjaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ja lisadest. Lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib väikeettevõtja esitada raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi kirjete ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemis toodud kirjete alaliigendused bilansi ja kasumiaruande asemel raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes klientide maksevõimest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja maksekäitumise kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest ja veokuludest. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivarana võetakse arvele soetusmaksumusega alates 800 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

800 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse kasutusele võtmisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transport	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	10-20 aastat
Muu inventar	10-30 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis siis, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise

hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- TKT Grupp OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	698	698	
Ostjatelt laekumata arved	698	698	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	828	828	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 381	2 381	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 381	2 381	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	535	1 825
Kokku varud	535	1 825

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	405	0	256
Üksikisiku tulumaks			0	172
Sotsiaalmaks			0	419
Kohustuslik kogumispension			0	38
Töötuskindlustusmaksed			0	30
Ettemaksukonto jääk	130			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	130	405	0	915

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 460		17 460		17 460
Akumuleeritud kulum	-1 846		-1 846		-1 846
Jääkmaksumus	15 614		15 614		15 614
Ostud ja parendused	1 200	1 577	2 777	1 300	4 077
Amortisatsioonikulu	-2 799	-181	-2 980	-114	-3 094
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 660	1 577	20 237	1 300	21 537
Akumuleeritud kulum	-4 645	-181	-4 826	-114	-4 940
Jääkmaksumus	14 015	1 396	15 411	1 186	16 597
Ostud ja parendused	1 195		1 195		1 195
Amortisatsioonikulu	-2 637	-236	-2 873	-130	-3 003
Müügid	-2 275		-2 275		-2 275
31.12.2017					
Soetusmaksumus	17 580	1 577	19 157	1 300	20 457
Akumuleeritud kulum	-7 282	-417	-7 699	-244	-7 943
Jääkmaksumus	10 298	1 160	11 458	1 056	12 514

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 984	1 630
Transpordi- vahendid	3 984	1 630
Kokku	3 984	1 630

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisikulaenud	9 695		9 695		2%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	9 695		9 695				
Laenukohustised kokku	9 695		9 695				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisikulaenud	14 330		14 330		2%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	14 330		14 330				
Laenukohustised kokku	14 330		14 330				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	11 457	16 597
Kokku	11 457	16 597

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	796	796	
Maksuvõlad	405	405	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 201	1 201	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 943	3 943	
Võlad töövõtjatele	560	560	
Maksuvõlad	915	915	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 418	5 418	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	458	531
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	115	133
Kokku tingimuslikud kohustised	573	664

Tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud sellest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1
TKT Grupp OÜ on asutatud ühe eraisiku poolt 2015 aastal. Osakapital 3500 eurot kuulub 100% ühele osanikule. Osa eest on tasutud notariaalselt kinnitatud põhivaraga. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 111	48 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 111	48 860
Kokku müügitulu	30 111	48 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kood 37001 Kanalisatsioon ja heitvee käitlemine	24 929	45 327
kood 49411 Kaubavedu teel	3 120	3 533
kood 45201 autoremonttööd	2 062	0
Kokku müügitulu	30 111	48 860

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 396	4 245
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 466	10 232
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 862	14 477

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	10 780	14 775
Elektrienergia	354	394
Kütus	10 426	14 381
Mitmesugused bürookulud	933	903
Reklaamikulu	797	1 022
Varuosad ja remont	3 089	4 569
Kindlustuskulu	905	915
Riigilõivud	673	635
Muud	2 391	1 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 568	23 845

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 804	6 489
Sotsiaalmaksud	948	2 227
Kokku tööjõukulud	3 752	8 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 695	0	14 330

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	4 635	2%	EUR	31.12.2019

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisik	3 530	1 700	2%	EUR	31.12.2019

Juhatuse liikmetele ei ole makstud tasusid majandusaastal juhatuse liikmeks olemise eest, ega antud ka muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2018

TKT Grupp OÜ (registrikood: 12829301) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTOF-TIIT EHAMÄE	Juhatuse liige	26.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91
Kokku	573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	573
Kokku	573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91
Kokku	573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	573
Kokku	573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	24929	82.79%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3120	10.36%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2062	6.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristof-Tiit Ehamäe	39703054929	Türi vald, Järva maakond, Eesti	3500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53507831
E-posti aadress	kristofehamae@gmail.com