

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
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

Kahte majandustegevuse aastat pole võimalik võrrelda, sest 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. Ettevõttes töötab 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 48 860 eurot (2015 aastal 15 869 eurot).

Aruandeaasta lõppes kasumiga 357 eurot (2015 aastal 307 eurot).

Majandusaastal soetati põhivara 4077 euro eest ja arvestati põhivara kulumit 3094 eurot (2015 aastal soetati põhivara 13 960 euro eest ja arvestati põhivara kulumit 1846 eurot).

Majandusaastal oli tööjõu kulu koos maksudega 8716 eurot (2015 aastal 2955 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 võtta juurde uusi töötajaid ja soetada täiendavalt põhivara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 109	1 340	
Nõuded ja ettemaksed	2 381	882	2
Varud	1 825	572	3
Kokku käibevarad	7 315	2 794	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 597	15 614	4
Kokku põhivarad	16 597	15 614	
Kokku varad	23 912	18 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 418	2 101	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 418	2 101	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 330	12 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	14 330	12 500	
Kokku kohustised	19 748	14 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357	307	
Kokku omakapital	4 164	3 807	
Kokku kohustised ja omakapital	23 912	18 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	06.04.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	48 860	15 869	10
Muud äritulud	1 630	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 477	-3 396	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 845	-7 365	12
Tööjõukulud	-8 716	-2 955	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 094	-1 846	4
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	357	307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	357	307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357	307	

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 põhiaruandest (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
Transpordivahendid	5 aastat
Seadmed	5-8 aastat
Muu inventar	8-10 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi 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 õiglasest väärtusest. 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:

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 381	2 381
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 381	2 381
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	882	882
Ostjatelt laekumata arved	882	882
Kokku nõuded ja ettemaksed	882	882

Ostjatelt laekumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga konkreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades kliendi maksevõimet. Bilansis kajastatud ostjate nõuete maksetähtajad on bilansipäevaks veel saabumata.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 825	572
Kokku varud	1 825	572

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Aruandeperioodil varusid allahinnatud ei ole. Varud kantakse kulusse otsemeetodil, kohe kui nad on võetud kasutusele.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
06.04.2015					
Soetusmaksumus	3 500		3 500		3 500
Akumuleeritud kulum	0		0		0
Jääkmaksumus	3 500		3 500		3 500
Ostud ja parendused	13 960		13 960		13 960
Amortisatsioonikulu	-1 846		-1 846		-1 846
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 943	3 943	
Võlad töövõtjatele	560	560	
Maksuvõlad	915	915	6
Kokku võlad ja ettemaksed	5 418	5 418	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 263	1 263	
Võlad töövõtjatele	424	424	
Maksuvõlad	414	414	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 101	2 101	

Võlad tarnijatele bilansikontol kajastatakse tarnijatele tasumata arveid, mille maksetähtaeg pole bilansipäevaks veel saabunud.

Võlad töövõtjatele on arvestatud detsembrikuu töötasu, mille väljamaksmise tähtaeg on järgmise aasta jaanuaris 2017 a.

Maksuvõlad on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt arvestatud maksud ja detsembrikuu käibemaks, millede maksetähtajad saavad 2017 a. jaanuaris, veebruaris.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	256		
Üksikisiku tulumaks	0	172	0	94
Sotsiaalmaks	0	419	0	275
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	915	0	414

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisikulaenud	12 500		12 500		2	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	12 500		12 500				
Laenukohustised kokku	12 500		12 500				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	16 597	15 614
Kokku	16 597	15 614

Võeti põhivara soetamiseks pikaajalist eraisikulaenu. Laenu tagatiseks on ostenud põhivara. Laenu tagasimaksmine toimub vaba tagasimaksegraafiku alusel kuni neli aasta jooksul. Laenu intressimäär 2% majandusaastal võeti veel laenu põhivara soetamiseks 3530 eurot. Majandusaastal maksti pikaajalist laenu tagasi 1700 eurot (2015 aastal 500 eurot).

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	531	246
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	133	61
Kokku tingimuslikud kohustised	664	307

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)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	06.04.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 860	15 869
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 860	15 869
Kokku müügitulu	48 860	15 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kood 37001 Kanalisatsioon ja heitvee käitlemine	45 327	15 552
kood 49411 Kaubavedu teel	3 533	317
Kokku müügitulu	48 860	15 869

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	06.04.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 245	385
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 232	3 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 477	3 396

Müügi eesmärgil ostetud teenused koosneb enamuses pargimisteenusest.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	06.04.2015 - 31.12.2015
Energia	14 775	4 943
Elektrienergia	394	82
Kütus	14 381	4 861
Mitmesugused bürookulud	903	356
Koolituskulud	0	26
Reklaamikulu	1 022	430
Varuosad ja remont	4 569	619
Kindlustuskulu	915	553
Riigilõivud	635	0
Muud	1 026	438
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 845	7 365

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	06.04.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	6 489	2 209
Sotsiaalmaksud	2 227	746
Kokku tööjõukulud	8 716	2 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 330	0	12 500

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

06.04.2015 - 31.12.2015	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	13 000	500	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: 11.06.2017

TKT Grupp OÜ (registrikood: 12829301) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTOF-TIIT EHAMÄE	Juhatuse liige	11.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357
Kokku	664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	664
Kokku	664

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357
Kokku	664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	664
Kokku	664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	45327	92.77%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3533	7.23%	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