

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TKE Osühing

registrikood: 11390760

tänava/talu nimi, Kolde 5

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu vallasisene linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46106

telefon: +372 56575511

e-posti aadress: tarvo@insenerehitus.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing TKE müügitulu moodustas 2013 aastal kokku summas 240 661 eur.

Põhitegevusaladeks oli insener-tehniline projekteerimis ja nõustamisteenus summas 48 500eur ja tulud ekskavaatori ja kalluri teenustöödest summas 167 001eur.

Äriühingul oli aruandeperioodil kolm palgalist töötajat. Töötasu moodustas kokku summas 26 410 eur, millelt sotsiaalmaksud moodustasid kokku summas 8 976 eur.

2013 aastal äriühing juhatuse liikmele töötasu ega juhatuse liikme tasu ei arvestanud ega tasunud.

TKE OÜ soetas 2013 aastal põhivara (masinaid ja seadmeid) kokku summas 55 357 eur. Seoses tööde mahu vähenemisega müüs äriühing aasta lõpu poole põhivarana soetatud masinaid ja seadmeid kokku müügisummas 155 833 eur.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Tarvo Klaasimäe
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	360 440	109 630	2
Finantsinvesteeringud	99 539	99 539	
Nõuded ja ettemaksed	26 610	281 781	3
Kokku käibevara	486 589	490 950	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 835	248 766	5
Kokku põhivara	53 835	248 766	
Kokku varad	540 424	739 716	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	30 949	
Võlad ja ettemaksed	2 977	28 889	4;6
Kokku lühiajalised kohustused	2 977	59 838	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	89 358	
Kokku pikaajalised kohustused	0	89 358	
Kokku kohustused	2 977	149 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	557 708	595 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 073	-8 061	
Kokku omakapital	537 447	590 520	
Kokku kohustused ja omakapital	540 424	739 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	240 661	713 376	8
Muud äritulud	2 276	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 657	-424 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 274	-208 224	
Tööjõukulud	-35 386	-35 294	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 241	-35 537	5
Muud ärikulud	-39 133	-1 763	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 754	7 719	
Muud finantstulud ja -kulud	655	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 099	7 719	
Tulumaks	-7 974	-15 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 073	-8 230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 754	7 719
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 241	35 537
Kasum (kahjum) põhivara müügist	37 214	-1 672
Muud korrigeerimised	0	3 435
Kokku korrigeerimised	94 455	37 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	255 171	39 069
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 912	26 097
Muud rahavood äritegevusest	0	-90
Kokku rahavood äritegevusest	307 960	110 095
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 357	-280 441
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	155 833	5 833
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-99 540
Laekunud intressid	2 437	598
Laekunud dividendid	658	542
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 571	-373 008
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	153 504
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120 306	-33 198
Makstud intressid	-2 440	-970
Makstud dividendid	-30 000	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-15 949
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-160 721	43 387
Kokku rahavood	250 810	-219 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 630	329 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	250 810	-219 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	360 440	109 630

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		656 025	658 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 061	-8 061
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	587 708	590 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 073	-23 073
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2013	2 556	256	534 635	537 447

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKE OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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 osapoolele 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 kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse peale aruandeaasta kinnitamist.

Reservkapitali miinimumnõue on 1/10 osakapitalist.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui nendega seotud tulud.

Enamik aruandeperioodi kulu kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

TKE OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning osalusega omanikke ning kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	147 584	67 530
Arvelduskontod	212 856	42 100
Kokku raha	360 440	109 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 010	25 010
Ostjatelt laekumata arved	25 010	25 010
Muud nõuded	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 610	26 610
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	264 847	264 847
Ostjatelt laekumata arved	264 847	264 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 295	16 295
Muud nõuded	639	639
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 781	281 781

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			7 975
Käibemaks	2 977	16 295	
Üksikisiku tulumaks			704
Sotsiaalmaks			1 356
Kohustuslik kogumispension			82
Töötuskindlustusmaksed			152
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 977	16 295	10 359

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 906	3 838	12 744	12 744
Akumuleeritud kulum	-1 036	-341	-1 377	-1 377
Jääkmaksumus	7 870	3 497	11 367	11 367
Ostud ja parendused	26 608	253 833	280 441	280 441
Amortisatsioonikulu	-4 746	-29 796	-34 542	-34 542
Müügid	-8 500		-8 500	-8 500
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 014	257 671	284 685	284 685
Akumuleeritud kulum	-5 782	-30 137	-35 919	-35 919
Jääkmaksumus	21 232	227 534	248 766	248 766
Ostud ja parendused		55 357	55 357	55 357
Amortisatsioonikulu	1 194	18 126	19 320	19 320
Müügid	-18 108	-251 500	-269 608	-269 608
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 906	61 528	70 434	70 434
Akumuleeritud kulum	-4 588	-12 011	-16 599	-16 599
Jääkmaksumus	4 318	49 517	53 835	53 835

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	155 833	5 833
Transpordivahendid	14 583	5 833
Muud masinad ja seadmed	141 250	
Kokku	155 833	5 833

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	2 977	2 977		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 977	2 977		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 103	17 103		
Võlad töövõtjatele	1 427	1 427		
Maksuvõlad	10 359	10 359		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 889	28 889		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 661	713 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 661	713 376
Kokku müügitulu	240 661	713 376
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener- tehniline projekteerimine ja nõustamine 71121	48 500	467 483
Muud kaeve ja mullatööd (43129)	167 001	200 893
Muude mootorsõidukite müük (45191)	12 500	45 000
Sõiduauto kasutusrent (77111)	1 640	0
Muude ehitusmaterjalide müük (47529)	9 300	0
Sõidukite lisaseadmete ja osade müük(45321)	1 720	0
Kokku müügitulu	240 661	713 376

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	26 410	26 242
Sotsiaalmaksud	8 976	9 052
Kokku tööjõukulud	35 386	35 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Äriühing ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

TKE Osaühing (registrikood: 11390760) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KLAASIMÄE	Juhatuse liige	07.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	557 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 073
Kokku	534 635
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	474 635
Kokku	534 635

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	557 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 073
Kokku	534 635
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	474 635
Kokku	534 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	167001	69.39%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	48500	20.15%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	12500	5.19%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	9300	3.86%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1720	0.71%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1640	0.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Klaasimäe	38108255246		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56575511
E-posti aadress	tarvo@insenerehitus.ee