

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: klaasimae@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing TKE müügitulu moodustas 2014 aastal kokku summas 42 250 eur.

Põhitegevusalaks oli insener-tehniline projekteerimis ja nõustamisteenus (EMTAK 71121).

Äriühingul puudusid aruandeperioodil palgalised töötajad. Juhatuse liikmele tasuti vaid juhatuse

liikme tasu kokku summas 3 820 eur, millelt sotsiaalmaksud moodustasid kokku summas 1 260 eur.

TKE OÜ soetas 2014 aastal põhivara (masinaid ja seadmeid) ja inventari kokku summas 80 946 eur.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Tarvo Klaasimäe

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	193 545	360 440
Finantsinvesteeringud	199 325	99 539
Nõuded ja ettemaksed	9 703	26 610
Kokku käibevara	402 573	486 589
Põhivara		
Materiaalne põhivara	84 559	53 835
Kokku põhivara	84 559	53 835
Kokku varad	487 132	540 424
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 361	2 977
Kokku lühiajalised kohustused	2 361	2 977
Kokku kohustused	2 361	2 977
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 635	557 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 676	-23 073
Kokku omakapital	484 771	537 447
Kokku kohustused ja omakapital	487 132	540 424

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	42 250	240 661
Muud äritulud	923	2 276
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 619	-47 657
Mitmesugused tegevuskulud	-22 413	-79 274
Tööjõukulud	-5 080	-35 386
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 124	-57 241
Muud ärikulud	-4 105	-39 133
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 168	-15 754
Muud finantstulud ja -kulud	2 466	655
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 702	-15 099
Tulumaks	-7 974	-7 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 676	-23 073

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 168	-15 754
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 124	57 241
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 098	37 214
Kokku korrigeerimised	20 222	94 455
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 907	255 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-616	-25 912
Muud rahavood äritegevusest	107	0
Kokku rahavood äritegevusest	19 452	307 960
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 946	-55 357
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 000	155 833
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-99 786	0
Laekunud intressid	50	2 437
Laekunud dividendid	2 310	658
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 372	103 571
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-120 306
Makstud intressid	0	-2 440
Makstud dividendid	-30 000	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-7 975
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	-160 721
Kokku rahavood	-166 895	250 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	360 440	109 630
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-166 895	250 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 545	360 440

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 676	-22 676
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	481 959	484 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKE OÜ 2014 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 väljamineku 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 20/80 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 043	6 043
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 190	2 190
Muud nõuded	174	174
Ettemaksed	1 296	1 296
Tulevaste perioodide kulud	1 296	1 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 703	9 703
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 190		2 977
Üksikisiku tulumaks		477	
Sotsiaalmaks		833	
Kohustuslik kogumispension		51	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 190	1 361	2 977

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	77 908	1 070	78 978	1 968	80 946
Amortisatsioonikulu	-9 948	-5 788	-15 736	-388	-16 124
Müügid	-4 318	-29 780	-34 098		-34 098
31.12.2014					
Soetusmaksumus	77 908	24 115	102 023	1 968	103 991
Akumuleeritud kulum	-9 948	-9 096	-19 044	-388	-19 432
Jääkmaksumus	67 960	15 019	82 979	1 580	84 559

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	30 000	155 833
Transpordivahendid	2 500	14 583
Muud masinad ja seadmed	27 500	141 250
Kokku	30 000	155 833

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 361	1 361
Kokku võlad ja ettemaksed	2 361	2 361
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 977	2 977
Kokku võlad ja ettemaksed	2 977	2 977

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 250	240 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 250	240 661
Kokku müügitulu	42 250	240 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener- tehniline projekteerimine ja nõustamine 71121	42 250	48 500
Muud kaeve ja mullatööd (43129)	0	167 001
Muude mootorsõidukite müük (45191)	0	12 500
Sõiduauto kasutusrent (77111)	0	1 640
Muude ehitusmaterjalide müük (47529)	0	9 300
Sõidukite lisaseadamete ja osade müük(45321)	0	1 720
Kokku müügitulu	42 250	240 661

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 820	26 410
Sotsiaalmaksud	1 183	8 976
Pensionikulu	77	0
Kokku tööjõukulud	5 080	35 386
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Äriühing tasus 2014 aastal vaidjuhatajale juhatuse liikme tasu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 820	0

Äriühing tasus ühele 2014 aastal juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu. Muid tasusid ja soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale äriühing ei arvestanud ega tasunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

TKE Osaühing (registrikood: 11390760) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KLAASIMÄE	Juhatuse liige	26.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 676
Kokku	481 959
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	411 959
Kokku	481 959

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 676
Kokku	481 959
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	411 959
Kokku	481 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	42250	100.00%	Jah

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