

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on jaekaubandus. Osaühingul on kolm müügikohta Lääne- ning Ida-Virumaal ja üle 10 töötaja.

2014 aasta lõppes kasumiga 5 961 eurot.

TP Kangad OÜ peamiseks äritegevuse suundadeks 2015 aastal on edasine müügitulu kasvatamine läbi müügisortimendi laiendamise ning koostöö tõhustamine partnerite ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 959	19 354	2
Nõuded ja ettemaksed	2 144	4 526	3,4
Varud	54 948	27 009	5
Kokku käibevara	78 051	50 889	
Kokku varad	78 051	50 889	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 163	780	7
Võlad ja ettemaksed	14 805	13 987	6,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	35 968	14 767	
Kokku kohustused	35 968	14 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	28 843	28 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 779	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 961	4 779	
Kokku omakapital	42 083	36 122	
Kokku kohustused ja omakapital	78 051	50 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	211 933	130 344	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 822	-36 688	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 525	-46 467	
Tööjõukulud	-72 117	-42 227	12
Muud ärikulud	-508	-183	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 961	4 779	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 961	4 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 961	4 779	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 961	4 779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 382	4 677	
Varude muutus	-27 939	-3 960	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	818	13 078	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 778	18 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 383	13 551	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 771	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 383	780	
Kokku rahavood	1 605	19 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 354	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 605	19 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 959	19 354	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.04.2013	2 500	28 843		31 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 779	4 779
31.12.2013	2 500	28 843	4 779	36 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 961	5 961
31.12.2014	2 500	28 843	10 740	42 083

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2014 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 ärilistele otsustele. TP Kangad OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	645	91
Arvelduskontod	20 314	19 263
Kokku raha	20 959	19 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	488	488
Ettemaksed	1 656	1 656
Muud makstud ettemaksed	1 656	1 656
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 144	2 144
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	386	386
Ostjatelt laekumata arved	386	386
Ettemaksed	4 140	4 140
Tulevaste perioodide kulud	1 656	1 656
Muud makstud ettemaksed	2 484	2 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 526	4 526

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	488	386
Nõuded ostjate vastu	488	386
Kokku nõuded ostjate vastu	488	386

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	54 948	27 009
Müügiks ostetud kaubad	54 948	27 009
Kokku varud	54 948	27 009

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 327	3 344
Üksikisiku tulumaks	616	522
Sotsiaalmaks	1 591	1 323
Kohustuslik kogumispension	90	72
Töötuskindlustusmaksed	124	104
Intress	2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 750	5 365

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	21 163	21 163		
Lühiajalised laenud kokku	21 163	21 163		
Laenukohustused kokku	21 163	21 163		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	780	780		
Lühiajalised laenud kokku	780	780		
Laenukohustused kokku	780	780		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 317	2 317	
Võlad töövõtjatele	4 637	4 637	
Maksuvõlad	5 750	5 750	
Muud võlad	2 101	2 101	
Muud viitvõlad	2 101	2 101	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 805	14 805	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 426	2 426	
Võlad töövõtjatele	4 106	4 106	
Maksuvõlad	5 365	5 365	
Muud võlad	2 090	2 090	
Muud viitvõlad	2 090	2 090	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 987	13 987	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	2 317	2 426
Kokku võlad tarnijatele	2 317	2 426

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 651	3 459
Puhkusetasude kohustus	986	647
Kokku võlad töövõtjatele	4 637	4 106

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 933	130 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 933	130 344
Kokku müügitulu	211 933	130 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete jaemüük	211 933	130 344
Kokku müügitulu	211 933	130 344

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	53 322	31 575
Sotsiaalmaksud	18 796	10 653
Kokku tööjõukulud	72 118	42 228
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 163	780

22.04.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 551	12 771
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	6 600	3 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

TP Kangad OÜ (registrikood: 12458595) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PENJAM	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 961
Kokku	10 740
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 740
Kokku	10 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	211933	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

Sidevahendid

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