

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TKE Osühing

registrikood: 11390760

tänava/talu nimi, Kolde 5

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46106

telefon: +372 56575511

e-posti aadress: tarvo@insenerehitus.ee, 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	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing TKE müügitulu moodustas 2015 aastal kokku summas 196961 eur.

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

Juhatuse liikmele tasuti juhatuse liikme tasu kokku summas 14831 eur, millelt sotsiaalmaksud moodustasid kokku summas 4894eur.

TKE OÜ soetas 2015 aastal põhivara (masinaid ja seadmeid) ja inventari kokku summas 33911 eur.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Tarvo Klaasimäe
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	47 415	193 545
Finantsinvesteeringud	213 936	199 325
Nõuded ja ettemaksed	6 280	9 703
Kokku käibevara	267 631	402 573
Põhivara		
Materiaalne põhivara	83 053	84 559
Kokku põhivara	83 053	84 559
Kokku varad	350 684	487 132
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 870	2 361
Kokku lühiajalised kohustused	3 870	2 361
Kokku kohustused	3 870	2 361
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 959	504 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 043	-22 676
Kokku omakapital	346 814	484 771
Kokku kohustused ja omakapital	350 684	487 132

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	196 961	42 250
Muud äritulud	74	923
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 301	-12 619
Mitmesugused tegevuskulud	-27 395	-22 413
Tööjõukulud	-19 725	-5 080
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 983	-16 124
Muud ärikulud	-2 960	-4 105
Kokku ärikasum (-kahjum)	93 671	-17 168
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	866	0
Muud finantstulud ja -kulud	6	2 466
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 543	-14 702
Tulumaks	-46 500	-7 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 043	-22 676

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	93 671	-17 168
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 983	16 124
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 434	4 098
Kokku korrigeerimised	22 549	20 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 423	16 907
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 509	-616
Muud rahavood äritegevusest	2 874	107
Kokku rahavood äritegevusest	124 026	19 452
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 911	-80 946
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	30 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 611	-99 786
Laekunud intressid	866	50
Laekunud dividendid	0	2 310
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 656	-148 372
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-186 000	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-46 500	-7 975
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-232 500	-37 975
Kokku rahavood	-146 130	-166 895
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193 545	360 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-146 130	-166 895
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 415	193 545

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 043	48 043
Makstud dividendid			-186 000	-186 000
31.12.2015	2 556	256	344 002	346 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKE OÜ 2015 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 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. 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 materiaalsele 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 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 635	5 635
Ostjatelt laekumata arved	5 635	5 635
Muud nõuded	174	174
Ettemaksed	471	471
Tulevaste perioodide kulud	471	471
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 280	6 280
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 062	2 190	
Üksikisiku tulumaks	419		477
Erisoodustuse tulumaks	314		
Sotsiaalmaks	920		833
Kohustuslik kogumispension	49		51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 764	2 190	1 361

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	2 750	28 892	31 642	2 269	33 911
Amortisatsioonikulu	-8 847	-10 824	-19 671	-826	-20 497
Müügid	-14 920		-14 920		-14 920
31.12.2015					
Soetusmaksumus	65 738	53 007	118 745	4 237	122 982
Akumuleeritud kulum	-18 795	-19 920	-38 715	-1 214	-39 929
Jääkmaksumus	46 943	33 087	80 030	3 023	83 053

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	10 000	30 000
Transpordivahendid	10 000	2 500
Muud masinad ja seadmed		27 500
Kokku	10 000	30 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106	106
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 764	2 764
Kokku võlad ja ettemaksed	3 870	3 870
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 961	42 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 961	42 250
Kokku müügitulu	196 961	42 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener- tehniline projekteerimine ja nõustamine 71121	196 961	42 250
Kokku müügitulu	196 961	42 250

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 831	3 820
Sotsiaalmaksud	4 894	1 260
Kokku tööjõukulud	19 725	5 080
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 831	3 820

TKE OÜ arvestas ja tasus ühele juhatuse liikmele aruandeperioodil töötasu 14831 eur. Muid tasusid ja soodustusi äriühing tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud ega tasunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

TKE Osaühing (registrikood: 11390760) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KLAASIMÄE	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 043
Kokku	344 002
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 002
Kokku	344 002

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 043
Kokku	344 002
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 002
Kokku	344 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	196961	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
E-posti aadress	klaasimae@gmail.com