

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing TEKELSON

registrikood: 10390999

tänava/talu nimi, Pärnasalu tn 25

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 6709667

e-posti aadress: tekelson@tekelson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Koostatud Sael

25. juunil 2018.a.

OÜ Tekelson on tööriivaid tootev ja turustav väikeettevõte. Ettevõtte tellijateks on Eesti ja Soome firmad.

2017. aastal ettevõtte käive suurenes 17,7 % võrreldes 2016. aastaga (vastavalt 78 088.- eurot 2016.aastal ja 91 893.- eurot 2018.aastal).

Samuti suurenes toodangu eksport 50,8% (vastavalt 7 920.- eurot 2016.aastal ja 11 942.- eurot 2017.aastal).

Bilansi maht oli 2017.a. lõpuks 40 459.- eurot.

OÜ Tekelsonil oli 2017.a. lõpuks omakapitali 24 646.- eurot.

OÜ Tekelsoni 2017. aastaaruanne on avalik dokument ja lisatakse majandusaasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 731	2 040	
Nõuded ja ettemaksed	4 739	5 740	
Varud	11 821	10 050	
Kokku käibevarad	23 291	17 830	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 168	18 222	4
Kokku põhivarad	17 168	18 222	
Kokku varad	40 459	36 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 793	2 493	
Võlad ja ettemaksed	13 726	11 530	
Kokku lühiajalised kohustised	15 519	14 023	
Kokku kohustised	15 519	14 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 524	14 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912	-4 381	
Kokku omakapital	24 940	22 029	
Kokku kohustised ja omakapital	40 459	36 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	91 893	78 088	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 154	650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 336	-25 084	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 476	-9 048	
Tööjõukulud	-48 181	-47 629	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 055	-1 357	
Muud ärikulud	-87	-1	
Ärikasum (kahjum)	2 912	-4 381	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 912	-4 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912	-4 381	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekelson raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik osaühingu majandustehingud on kajastatud eurodes. Aruandeperioodil on valuutatehingud kajastatud eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile. Valuutaarveldustest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõudeid kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu väljendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

OÜ Tekelson siseeeskirjade kohaselt loetakse materiaalseks põhivaraks vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192.- eurot.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutatavad amortisatsioonimäärad hoonetele ja ehitistele on 2 % ning muudele põhivara gruppidele 5 % aastas. Erandjuhtudel on võetud põhivarasse seadmeid, mille maksumus jääb alla kehtestatud määra, kuid mida kasutatakse viis või rohkem aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192.- eurot

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud määra, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tekelson seotud osapoolteks on

- osaühingu omanikud
- juhatuse liikmed ja nende lähisugulased

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Arvestuses esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 862	4 668	2
Kokku nõuded ostjate vastu	3 862	4 668	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 601	800
Üksikisiku tulumaks	505	384
Sotsiaalmaks	1 116	827
Kohustuslik kogumispension	67	50
Töötuskindlustusmaksed	81	60
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 373	2 127

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-19 738	-218	-15 283	-15 501	-4 461	-39 700
Jääkmaksumus	1 303	15 307	1 317	2 093	3 410	560	20 580
Amortisatsioonikulu		-663	-318	-307	-625	-69	-1 357
Müügid			-1 000		-1 000		-1 000
Muud muutused			1	-2	-1		-1
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-20 401	-1 535	-15 592	-17 127	-4 530	-42 058
Jääkmaksumus	1 303	14 644	0	1 784	1 784	491	18 222
Amortisatsioonikulu		-663		-322	-322	-69	-1 054
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	1 535	17 376	18 911	5 021	60 280
Akumuleeritud kulum		-21 064	-1 535	-15 914	-17 449	-4 599	-43 112
Jääkmaksumus	1 303	13 981	0	1 462	1 462	422	17 168

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordi- vahendid		1 000
Kokku		1 000

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 818	1 365	5
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
1-5 aasta jooksul	1 818	1 365	5

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Osakapital	11 504	11 504	6
Osade arv (tk)	2	2	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	11 942	7 920	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	79 951	70 168	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 893	78 088	7
Kokku müügitulu	91 893	78 088	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Töörõivaste õmblemine ja müük	91 893	78 088	7
Kokku müügitulu	91 893	78 088	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	36 229	35 597	8
Sotsiaalmaksud	11 956	12 031	8
Kokku tööjõukulud	48 185	47 628	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 120	6 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Osaühing TEKELSON (registrikood: 10390999) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER DERRIK	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912
Kokku	13 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 436
Kokku	13 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	91893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Derrik	45806220300	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR (Lihtomand)
Peeter Derrik	35505260324	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709667
E-posti aadress	tekelson@tekelson.ee