

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tk cargo OÜ

registrikood: 14660253

tänava/talu nimi, Pihlaka tn 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44309

e-posti aadress: toomas2101@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TK Cargo juhatus kinnitab, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab asjakohaselt ja tõepäraselt ettevõtte tegevust.

TK Cargo OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 207	3 367
Nõuded ja ettemaksed	2 774	819
Kokku käibevarad	4 981	4 186
Kokku varad	4 981	4 186
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 828	934
Võlad ja ettemaksed	1 311	1 016
Kokku lühiajalised kohustised	3 139	1 950
Kokku kohustised	3 139	1 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 236	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394	2 236
Kokku omakapital	1 842	2 236
Kokku kohustised ja omakapital	4 981	4 186

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	12.02.2019 - 31.12.2019
Müügitulu	35 461	20 677
Muud äritulud	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 481	-3 603
Mitmesugused tegevuskulud	-24 019	-7 695
Tööjõukulud	-8 831	-6 503
Muud ärikulud	-1 422	-48
Ärikasum (kahjum)	-292	2 840
Intressitulud	2	0
Muud finantstulud ja -kulud	-104	-604
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-394	2 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394	2 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Cargo OÜ 2020 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev ning avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Rahandusministri poolt välja antud raamatupidamise toimkonna juhendid.

Majandustehingute kirjendamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi tehingute toimumise momendil. Raamatupidamise aruannete koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab asjakohaselt ja tõepäraselt esitatud vara, kohustiste, omakapitali ning 2019a. majandustegevuse tulemust.

Finantsaruanded on koostatud järjepidevuse- ja võrreldavuse printsiibist. Kui finantsaruannete ja kirjete esitust või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis vastavalt on ümberklassifitseeritud ka eelmiste perioodide võrreldavad näitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Raha

Raha ning selle ekvivalente bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatakse kassa ja pangakontode jääk nominaal väärtuses. Raha ekvivalent on likviidne-, riskivaba- ning lühiajaline investering, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluuta-deks. Välisvaluuta-s fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga poolt avaldatud valuutakursid. Välisvaluuta-s fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi eesoleva ning möödunud tähtajaga nõudeid ostjate vastu nominaalväärtuses, st tasumisele kuulavas summas.

Nõuded on pärast algset arvele võtmist bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansi real „Nõuded ja ettemaksed“).

Nõuded, mille sisse nõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, samuti nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks kantakse bilansist välja ja kajastatakse bilansiväliste varadena.

Varem allahinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algset kajastati.

Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse samal kulukirjel vastu kandena.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad), võetakse algset arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustiste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustistena bilansis kajastatakse kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud finantskohustised kajastatakse lühiajalistena, ning nende tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustisega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real, finants tulud ja –kulud.

Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on kas tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes tulude- ja kulude vastavuse printsiibist, ehk osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtuvalt bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul tekkinud tuludest, arvestatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, mille vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samal perioodil, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kus juures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. Jaanuar 2020 a. on maksumääraks 20/80 neto dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekkis edasi lükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks on TK Cargo OÜ juhatuse liige.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangas	155	101
Raha kassas	2 052	3 266
Kokku raha	2 207	3 367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500
Ettemaksed	1 274	1 274
Muud makstud ettemaksed	1 274	1 274
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 774	2 774
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	686	686
Ostjatelt laekumata arved	686	686
Ettemaksed	133	133
Tulevaste perioodide kulud	133	133
Kokku nõuded ja ettemaksed	819	819

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	508	508
Võlad töövõtjatele	563	563
Maksuvõlad	240	240
Kokku võlad ja ettemaksed	1 311	1 311
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54	54
Võlad töövõtjatele	754	754
Maksuvõlad	208	208
Kokku võlad ja ettemaksed	1 016	1 016

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	508	54
Kokku võlad tarnijatele	508	54

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	563	754
Kokku võlad töövõtjatele	563	754

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	12.02.2019 - 31.12.2019
Tooraine ja materjal	585	2 603
Sidekulu	395	786
Tööriided, töövahendid	497	198
Muud	4	16
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 481	3 603

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	12.02.2019 - 31.12.2019
Energia	18 219	986
Kütus	18 219	986
Mitmesugused bürookulud	574	126
Uurimis- ja arengukulud	579	960
Lähetuskulud	609	1 741
Transpordi rent	300	495
Finantsteenused	1 750	1 250
Transpordi remont	1 692	1 629
Muud	296	508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 019	7 695

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	12.02.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	6 600	4 860
Sotsiaalmaksud	2 178	1 604
TKM	53	39
Kokku tööjõukulud	8 831	6 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	12.02.2019 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	6 600	4 648

Seotud osapooleks on TK Cargo OÜ juhatuse liige.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2002

Tk cargo OÜ (registrikood: 14660253) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KUUSIK	Juhatuse liige	12.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-394
Kokku	1 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	35461	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SOLARIDE OÜ	16173369	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas2101@gmail.com