

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TKE Osühing

registrikood: 11390760

tänavatalu nimi, Kolde tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46106

telefon: +372 56575511

e-posti aadress: klaasimae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing TKE müügitulu moodustas 2020 aastal kokku summas 392 838 eurot.

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

Juhatusel liikme tasu moodustas 2020. aastal kokku summas 36 000 eurot, millest sotsiaalmaksud moodustasid kokku summas 15 153 eurot. Palgalised töötajad äriühingul aruandeaastal puudusid.

Põhivarana soetas äriühing kaks sõidukit ja kontoritehnikat.

Peamised finantsuhtarvud ja nende arvutamise metoodika	2020	2019
Müügitulu kasv %=(müügitulu 2020-müügitulu 2019) müügitulu 2019*	-4,0%	187,7%
Puhasrentaablus%=puhaskasum/müügitulu*100	32,82%	32,3%
Lühiajalise kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustised	3,75	3,41

2020. alguses ilmnenu koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. 2020. aastal COVID-19 pandeemia TKE OÜ majandustegevust oluliselt veel ei mõjutanud. TKE OÜ teeb finantsriskide maandamiseks suures osas töid juba varasemalt väljakujunenud ja usaldusväärsetele tellijatele. Kuna mõju seoses COVID-19 levikust tingitud majandusolukorrale on siiski kiirelt muutuv ja ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haigus-puhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise aruandeperioodi finantsnäitajatele.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev ning 2021 aastal jätkub tegevus peamiselt samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 480	78 602	2
Finantsinvesteeringud	42 913	42 913	
Nõuded ja ettemaksed	109 031	129 500	3
Kokku käibevarad	184 424	251 015	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	142 192	0	
Materiaalsed põhivarad	124 746	77 917	4
Kokku põhivarad	266 938	77 917	
Kokku varad	451 362	328 932	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 550	0	5
Võlad ja ettemaksed	35 592	73 440	6
Kokku lühiajalised kohustised	49 142	73 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 130	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	33 130	0	
Kokku kohustised	82 272	73 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 330	120 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 948	132 222	
Kokku omakapital	369 090	255 492	
Kokku kohustised ja omakapital	451 362	328 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	392 838	409 320	8
Muud äritulud	0	7 189	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 477	-170 420	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 156	-30 399	
Tööjõukulud	-61 071	-49 919	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 738	-11 510	
Muud ärikulud	-3 773	-10 199	
Ärikasum (kahjum)	131 623	144 062	
Intressikulud	0	-260	
Muud finantstulud ja -kulud	-176	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 447	143 807	
Tulumaks	-2 499	-11 585	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 948	132 222	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKE OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Alates 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustega jagatakse ettevõtte aruande bilansipäeva näitajate ja avaliku huvi määra alusel erinevatesse kategooriatesse. Vastavalt nendele kategooriatele on TKE OÜ 2020 aasta kohta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb väikeettevõtja kahest põhjaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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. Ostjatel 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s. onotaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset

leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Ehitiste kulumitarvestatakse 2% aastas. Maad ei amortiseerita. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringumõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui nendega seotud tulud.

Enamik aruandeperioodi kulu kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

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. Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav makse. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade

ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontodel	30 037	78 068
Raha kassas	2 443	534
Kokku raha	32 480	78 602

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 177		3 637
Üksikisiku tulumaks		1 500		1 500
Erisoodustuse tulumaks		32		4 065
Sotsiaalmaks		2 579		2 579
Kohustuslik kogumispension		153		153
Ettemaksukonto jääk	0		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 441	38	11 934

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 500	3 482	36 922	44 904	44 904
Akumuleeritud kulum	-900	-3 449	-32 608	-36 957	-36 957
Jääkmaksumus	3 600	33	4 314	7 947	7 947
Ostud ja parendused	93 397		4 583	97 980	97 980
Amortisatsioonikulu	-8 535	-33	-2 942	-11 510	-11 510
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 500			-16 500	-16 500
31.12.2019					
Soetusmaksumus	81 396	3 482	29 199	114 077	114 077
Akumuleeritud kulum	-9 434	-3 482	-23 244	-36 160	-36 160
Jääkmaksumus	71 962	0	5 955	77 917	77 917
Ostud ja parendused	97 417	-1 202	-708	95 507	95 507
Amortisatsioonikulu	-27 053	3 198	-1 882	-25 737	-25 737
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 941			-22 941	-22 941
31.12.2020					
Soetusmaksumus	142 646	2 280	28 492	173 418	173 418
Akumuleeritud kulum	-23 261	-284	-25 127	-48 672	-48 672
Jääkmaksumus	119 385	1 996	3 365	124 746	124 746

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	36 167	8 667
Transpordivahendid	36 167	8 667
Kokku	36 167	8 667

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	46 680	13 550	33 130
Kapitalirendikohustised kokku	46 680	13 550	33 130
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	0	0	0
Kapitalirendikohustised kokku			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	54 002	0
Kokku	54 002	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 151	26 151
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	6 441	6 441
Kokku võlad ja ettemaksed	35 592	35 592
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 506	58 506
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	11 934	11 934
Kokku võlad ja ettemaksed	73 440	73 440

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	392 838	404 320
Soome	0	5 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	392 838	409 320
Kokku müügitulu	392 838	409 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener- tehniline projekteerimine ja nõustamine	392 838	404 320
Mootorsõidukite osade jaemüük()	0	5 000
Kokku müügitulu	392 838	409 320

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	45 918	37 530
Sotsiaalmaksud	15 153	12 389
Kokku tööjõukulud	61 071	49 919
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 350	2 499	50 000	11 585
Eesti	15 350	2 499	50 000	11 585
Kokku	15 350	2 499	50 000	11 585

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	36 000	36 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2021

TKE Osaühing (registrikood: 11390760) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KLAASIMÄE	Juhatuse liige	21.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 948
Kokku	366 278
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 278
Kokku	366 278

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 948
Kokku	366 278
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 278
Kokku	366 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	392838	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Klaasimäe	38108255246		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56575511
E-posti aadress	klaasimae@gmail.com