

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TP Kangad OÜ

registrikood: 12458595

tänavatalu nimi, Mesika tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44201

e-posti aadress: tiina.penjam@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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TP Kangad OÜ peamine tegevusvaldkond: EMTAK kood 17511 Tekstiilitoodete jaemüük.

Aruandeperioodil oli äriühingu müügitulu 183 294 eurot.

TP Kangad OÜ peamiseks äritegevuse suundadeks 2021 aastal on edasine müügitulu kasvatamine läbi müügisortimendi laiendamise ning koostöö tõhustamine partnerite ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 726	26 240	2
Nõuded ja ettemaksed	1 052	626	3;5
Varud	40 557	52 994	4
Kokku käibevarad	69 335	79 860	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 911	76 981	
Kokku põhivarad	71 911	76 981	
Kokku varad	141 246	156 841	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	15 467	16 989	5;7;8
Eraldised	2 018	2 882	8
Kokku lühiajalised kohustised	22 485	24 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 667	6 667	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 667	6 667	
Kokku kohustised	24 152	31 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurs	28 843	28 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 960	91 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 209	2 734	
Kokku omakapital	117 094	125 303	
Kokku kohustised ja omakapital	141 246	156 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	183 294	233 632	9
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 654	-43 703	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 405	-70 323	
Tööjõukulud	-93 885	-111 176	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 298	-5 298	
Ärikasum (kahjum)	-7 947	3 134	
Intressikulud	-262	-400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 209	2 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 209	2 734	

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2020 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	1 428	1 137
Arvelduskontod	26 298	25 103
Kokku raha	27 726	26 240

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 048	626
Ostjatelt laekumata arved	1 048	626
Kokku nõuded ostjate vastu	1 048	626

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	40 433	52 870
Müügiks ostetud kaubad	40 433	52 870
Ettemaksed varude eest	124	124
Ettemaksed varude eest	124	124
Kokku varud	40 557	52 994

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 780	3 202
Üksikisiku tulumaks		286	281
Sotsiaalmaks		2 129	2 300
Kohustuslik kogumispension		119	139
Töötuskindlustusmaksed		155	161
Ettemaksukonto jääk	4		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	5 469	6 083

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised laenud	1 667		1 667	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 667		1 667	
Laenukohustised kokku	6 667	5 000	1 667	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	6 667		6 667	
Pikaajalised laenud kokku	6 667		6 667	
Laenukohustised kokku	11 667	5 000	6 667	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	1 828	1 963
Kokku võlad tarnijatele	1 828	1 963

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	8 170	8 943
Puhkusetasude kohustis	2 018	2 882
Kokku võlad töövõtjatele	10 188	11 825

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 294	227 382
Taani	0	6 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 294	233 632
Kokku müügitulu	183 294	233 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kangaste, kodudekstiili ja õmblustarvikute hulgimüük	183 294	227 382
Turundusnõustamine	0	6 250
Kokku müügitulu	183 294	233 632

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	71 258	84 072
Sotsiaalmaksud	22 627	27 104
Kokku tööjõukulud	93 885	111 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 802	8 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

TP Kangad OÜ (registrikood: 12458595) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PENJAM	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 209
Kokku	85 751
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 751
Kokku	85 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	183294	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Penjam	46312315223	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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