

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TKE Osühing

registrikood: 11390760

tänava/talu nimi, Kolde tn 5
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing TKE müügitulu moodustas 2021. aastal kokku summas 248 783 eurot.

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

Juhatusel liikme tasu moodustas 2021. aastal kokku summas 43 367 eurot, millelt sotsiaalmaksud moodustasid kokku summas 14 311 eurot. Palgalised töötajad äriühingul aruandeaastal puudusid.

2021. aastal COVID-19 pandeemia TKE OÜ majandustegevust oluliselt ei mõjutanud. TKE OÜ teeb finantsriskide maandamiseks suures osas töid juba varasemalt väljakujunenud ja usaldusväärsetele tellijatele.

Juhatus ei pea võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut Vene-Ukraina sõja mõju kohta ettevõtte järgmise aruandeperioodi finantsnäitajatele. Müügitulu märgatavat langust äriühing aruande koostamise hetkel võrreldes 2021. aastaga ei planeeri.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev ning 2022. aastal jätkub tegevus peamiselt samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 165	32 480	2
Finantsinvesteeringud	0	42 913	
Nõuded ja ettemaksed	16 726	109 031	3,5
Kokku käibevarad	109 891	184 424	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	142 192	
Materiaalsed põhivarad	260 909	124 746	4
Kokku põhivarad	260 909	266 938	
Kokku varad	370 800	451 362	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 550	
Võlad ja ettemaksed	8 451	35 592	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 451	49 142	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	33 130	
Kokku pikaajalised kohustised	0	33 130	
Kokku kohustised	8 451	82 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 525	237 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012	128 948	
Kokku omakapital	362 349	369 090	
Kokku kohustised ja omakapital	370 800	451 362	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	248 783	392 838	7
Muud äritulud	68	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 328	-141 477	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 107	-29 156	
Tööjõukulud	-57 679	-61 071	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 309	-25 738	4
Muud ärikulud	-4 181	-3 773	
Ärikasum (kahjum)	7 247	131 623	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 485	-176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 762	131 447	
Tulumaks	-1 750	-2 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012	128 948	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKE OÜ 2021. 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 2021. 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 Keskpanka 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 (notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks otsetehing 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 maksusumma 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontodel	89 665	30 037
Raha kassas	3 500	2 443
Kokku raha	93 165	32 480

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	266			2 177
Üksikisiku tulumaks		1 753		1 500
Erisoodustuse tulumaks		1 750		32
Sotsiaalmaks		1 684		2 579
Kohustuslik kogumispension		102		153
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268	5 289	0	6 441

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	140 786	50 100	0	4 590	54 690	2 507	22 591	220 574
Amortisatsioonikulu	-4 224	-21 409	-756	-2 529	-24 694	-576		-29 494
Müügid (jääkmaksumuses)		-54 916		-1	-54 917			-54 917
31.12.2021								
Soetusmaksumus	140 786	137 830	2 280	33 081	173 191	2 507	22 591	339 075
Akumuleeritud kulum	-4 224	-44 670	-1 040	-27 656	-73 366	-576	0	-78 166
Jääkmaksumus	136 562	93 160	1 240	5 425	99 825	1 931	22 591	260 909

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	45 833	36 167
Transpordivahendid	45 833	36 167
Kokku	45 833	36 167

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 162	1 162
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	5 289	5 289
Kokku võlad ja ettemaksed	8 451	8 451
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 783	392 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 783	392 838
Kokku müügitulu	248 783	392 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener- tehniline projekteerimine ja nõustamine	242 283	392 838
Üüripinna rent	6 500	0
Kokku müügitulu	248 783	392 838

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 368	45 918
Sotsiaalmaksud	14 311	15 153
Kokku tööjõukulud	57 679	61 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	43 367	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

TKE Osaühing (registrikood: 11390760) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KLAASIMÄE	Juhatuse liige	20.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012
Kokku	359 537
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 537
Kokku	359 537

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012
Kokku	359 537
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 537
Kokku	359 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	242283	97.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	6500	2.61%	Ei

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