

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Tarveki Kaubanduse Osühing

registrikood: 10335931

tänava/talu nimi, Aia 14

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 4533909

faks: +372 4533909

e-posti aadress: tarvekikaubandus@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Tarveki Kaubanduse OÜ müügitulu 5,9 mln krooni.

Tarveki Kaubanduse OÜ brutokahjumiks kujunes 0,6 milj. krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (mln kr)	5,927	7,583
Tulu kasv-	0,78%	30,5%
Puhaskasum (mln kr)	-0,6	1,6
Kasumi kasv80%	-3,7%	6,3%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehinguid välispartneritega ei toimu.

Investeeringud

Aruandeperioodil suuri investeeringuid ei tehtud.

Personal

Tarveki Kaubanduse OÜ-s on palgaliste töötajate arv 6. Tegemist on väikefirmaga. Juhatusel liikme töötasu oli 120 tuhat krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tarveki Kaubanduse OÜ peieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvutada oma turuosa kodumasinade kaupade jaemüügi osas ja

üleelada hetkeline majanduslangus Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	237 410	381 670
Nõuded ja ettemaksed	1 548 729	1 724 823
Varud	1 739 676	2 588 234
Kokku käibevara	3 525 815	4 694 727
Põhivara		
Materiaalne põhivara	415 299	579 152
Kokku põhivara	415 299	579 152
Kokku varad	3 941 114	5 273 879
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	259 527	994 276
Kokku lühiajalised kohustused	259 527	994 276
Kokku kohustused	259 527	994 276
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	510 000	510 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 669 603	2 056 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-598 016	1 613 021
Kokku omakapital	3 681 587	4 279 603
Kokku kohustused ja omakapital	3 941 114	5 273 879

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	5 927 574	7 582 598
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 299 557	-4 554 805
Mitmesugused tegevuskulud	-432 399	-562 450
Tööjõukulud	-629 781	-683 217
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 853	-168 403
Ärikasum (-kahjum)	-598 016	1 613 723
Finantstulud ja -kulud	0	-702
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-598 016	1 613 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-598 016	1 613 021

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-598 016	1 613 723
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 853	168 403
Kokku korrigeerimised	163 853	168 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	176 094	-893 040
Varude muutus	848 558	-773 050
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-734 749	-687 763
Kokku rahavood äritegevusest	-144 260	-571 727
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-702
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-702
Kokku rahavood	-144 260	-572 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	381 670	954 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-144 260	-572 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237 410	381 670

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	510 000	2 056 582	2 666 582
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 613 021	1 613 021
31.12.2009	100 000	510 000	3 669 603	4 279 603
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-598 016	-598 016
31.12.2010	100 000	510 000	3 071 587	3 681 587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tarveki Kaubanduse OÜ 2010. aasta 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissuhtel hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemissuhtel soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. meetodit [individuaalse

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

·Muud masinad ja seadmed 10-20%

·Autod ja muud transpordivahendid 30-40 %

11

Tarveki Kaubanduse Osaühing 2010. a. majandusaasta aruanne

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised

võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	220 738	344 569
Arvelduskontod	16 672	37 101
Kokku raha	237 410	381 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 548 729	714 334
Muud nõuded	0	1 010 489
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 548 729	1 724 823

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	36 809	21 869
Üksikisiku tulumaks	10 951	9 791
Sotsiaalmaks	26 178	28 787
Kohustuslik kogumispension	1 229	695
Töötuskindlustusmaksed	3 221	3 601
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 388	64 743

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 739 676	2 588 234
Kokku varud	1 739 676	2 588 234

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	995 523	995 523	73 276	1 068 799
Akumuleeritud kulum	-284 260	-284 260	-36 984	-321 244
Jääkmaksumus	711 263	711 263	36 292	747 555
Amortisatsioonikulu	-147 982	-147 982	-20 421	-168 403
31.12.2009				
Soetusmaksumus	995 523	995 523	73 276	1 068 799
Akumuleeritud kulum	-432 242	-432 242	-57 405	-489 647
Jääkmaksumus	563 281	563 281	15 871	579 152
Amortisatsioonikulu	-147 982	-147 982	-15 871	-163 853
31.12.2010				
Soetusmaksumus	995 523	995 523	73 276	1 068 799
Akumuleeritud kulum	-580 224	-580 224	-73 276	-653 500
Jääkmaksumus	415 299	415 299	0	415 299

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	66 455	72 834
Kokku võlad töövõtjatele	66 455	72 834

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 927 574	7 582 598
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 927 574	7 582 598
Kokku müügitulu	5 927 574	7 582 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Elektriliste kodumasinade jaemüük	5 927 574	7 582 598
Kokku müügitulu	5 927 574	7 582 598

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 299 557	4 554 805
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 299 557	4 554 805

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	467 610	506 817
Sotsiaalmaksud	162 171	176 400
Kokku tööjõukulud	629 781	683 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
Arvestatud tasu	159 600

Tehinguid seotuid osapooltega ei toimunud 2010 majandusaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Tarveki Kaubanduse Osühing (registrikood: 10335931) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDREK KELDER	Juhatuse liige	19.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 669 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-598 016
Kokku	3 071 587
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-598 016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-598 016

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 669 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-598 016
Kokku	3 071 587
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	5927574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrek Kelder	36611150028	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533909
Faks	+372 4533909
E-posti aadress	tarvekikaubandus@hotmail.ee