

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Tarveki Kaubanduse OÜ müügitulu 303,3 tuhat eurot.

Tarveki Kaubanduse OÜ brutokahjumiks kujunes 50,2 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuht. eurot)	303,3	378,8
Tulu kasv-	- 0,80 %	0,78 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	- 50,2	-38,2
Kasumi kasv	-13%	- 3,7%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehinguid välistarnijatega ei toimu.

Investeeringud

Aruandeperioodil suuri investeeringuid ei tehtud.

Personal

Tarveki Kaubanduse OÜ-s on palgaliste töötajate arv 5. Tegemist on väikefirmaga. Juhatuse liikme töötasu oli 10,7 tuhat eurot.

.Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tarveki Kaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvatada oma turuosa kodumasinat kaupade jaemüügi osas ja üleelada hetkeline majanduslangus Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	13 987	15 173
Nõuded ja ettemaksed	74 563	98 982
Varud	95 672	111 186
Kokku käibevara	184 222	225 341
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 794	26 542
Kokku põhivara	10 794	26 542
Kokku varad	195 016	251 883
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 906	16 587
Kokku lühiajalised kohustused	9 906	16 587
Kokku kohustused	9 906	16 587
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	32 595	32 595
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 310	234 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 186	-38 220
Kokku omakapital	185 110	235 296
Kokku kohustused ja omakapital	195 016	251 883

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	303 298	378 841
Muud äritulud	7 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-286 113	-338 703
Mitmesugused tegevuskulud	-21 889	-27 635
Tööjõukulud	-43 734	-40 250
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 748	-10 472
Ärikasum (kahjum)	-50 186	-38 219
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 186	-38 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 186	-38 219

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-50 186	-38 219
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 748	10 472
Kokku korrigeerimised	8 748	10 472
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 057	11 253
Varude muutus	15 514	54 233
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 681	-46 959
Kokku rahavood äritegevusest	5 814	-9 220
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-7 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 000	0
Kokku rahavood	-1 186	-9 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 173	24 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 186	-9 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 987	15 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	32 595	234 530	273 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 220	-38 220
31.12.2010	6 391	32 595	196 310	235 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-50 186	-50 186
31.12.2011	6 391	32 595	146 124	185 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tarveki Kaubanduse OÜ 2011. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvarad ja –kohustused eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutsi.

Finantskohtused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse järgnevaid kohustusi:

- kohustusi, mis eeldatavasti arveldatakse ühistu tavapärase tsükli jooksul
- kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

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 transpordikulutsi, 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 varasid maksumusega alates 1900 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-30 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12 468	14 107
Arvelduskontod	1 519	1 066
Kokku raha	13 987	15 173

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	171	2 353
Üksikisiku tulumaks	1 236	700
Sotsiaalmaks	2 428	1 673
Kohustuslik kogumispension	133	79
Töötuskindlustusmaksed	280	206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 248	5 011

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	95 672	111 186
Kokku varud	95 672	111 186

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	63 626	63 626	4 683	68 309
Akumuleeritud kulum	-27 625	-27 625	-3 669	-31 294
Jääkmaksumus	36 001	36 001	1 014	37 015
Amortisatsioonikulu	-9 459	-9 459	-1 014	-10 473
31.12.2010				
Soetusmaksumus	63 626	63 626	4 683	68 309
Akumuleeritud kulum	-37 084	-37 084	-4 683	-41 767
Jääkmaksumus	26 542	26 542	0	26 542
Amortisatsioonikulu	-8 748	-8 748		-8 748
Müügid	-7 000	-7 000		-7 000
31.12.2011				
Jääkmaksumus	10 794	10 794	0	10 794

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 000	
Transpordivahendid	7 000	
Kokku	7 000	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	1 493	4 247
Kokku võlad töövõtjatele	1 493	4 247

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		6 391
Osade arv (tk)		10

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 298	378 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 298	378 841
Kokku müügitulu	303 298	378 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliste kodumasinade jaemüük	303 298	378 841
Kokku müügitulu	303 298	378 841

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	286 113	338 703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	286 113	338 703

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	32 537	29 886
Sotsiaalmaksud	11 197	10 365
Kokku tööjõukulud	43 734	40 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 715	10 200

Aruande digitaalallkirjad

Tarveki Kaubanduse Osühing (registrikood: 10335931) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDREK KELDER	Juhatuse liige	03.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 186
Kokku	146 124
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 186
Kokku	146 124
Jaotamine	
Kokku	146 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	303298	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@hot.ee