

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ K.S. Trade

registrikood: 10544244

tänavanimi, maja number: Lodjapuu tee 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12113

telefon: +372 5029018, +372 5109493

e-posti aadress: helen@tkrevalia.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing K.S. Trade põhitegevusteks on võistlustantsuringade jae- ja hulgimüük ning tantsuõpetusteenuse osutamine.

2021. aasta müügitulu oli 10 329 eurot, mille moodustas võistlustantsuringade müük ja seltskonnatantsu õpetus. 2022. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Juhatus on kaheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 596	12 075	
Nõuded ja ettemaksed	6 392	235	2
Varud	3 335	3 577	
Kokku käibevarad	11 323	15 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 702	1 978	4
Kokku põhivarad	1 702	1 978	
Kokku varad	13 025	17 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 400	3 950	
Võlad ja ettemaksed	1 619	464	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 019	4 414	
Kokku kohustised	8 019	4 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 895	13 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 445	-2 694	
Kokku omakapital	5 006	13 451	
Kokku kohustised ja omakapital	13 025	17 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 329	13 366	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-673	-1 020	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 452	-14 685	
Tööjõukulud	-2 344	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-276	-276	
Muud ärikulud	-29	-79	
Ärikasum (kahjum)	-8 445	-2 694	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 445	-2 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 445	-2 694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 445	-2 694
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	276	276
Kokku korrigeerimised	276	276
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 157	381
Varude muutus	242	262
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 155	259
Kokku rahavood äritegevusest	-12 929	-1 516
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 450	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 450	0
Kokku rahavood	-10 479	-1 516
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 075	13 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 479	-1 516
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 596	12 075

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	13 589	16 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 694	-2 694
31.12.2020	2 556	10 895	13 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-8 445	-8 445
31.12.2021	2 556	2 450	5 006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.S.Trade 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

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

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses)

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248	248
Ostjatelt laekumata arved	248	248
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 054	1 054
Ettemaksed	5 090	5 090
Tulevaste perioodide kulud	3 865	3 865
Muud makstud ettemaksed	1 225	1 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 392	6 392
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	230
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	235	235

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	736	0	0	256
Üksikisiku tulumaks		15		
Sotsiaalmaks		193		
Töötuskindlustusmaksed		14		
Ettemaksukonto jääk	318		230	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 054	222	230	256

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 589	2 589
Akumuleeritud kulum	-335	-335
Jääkmaksumus	2 254	2 254
Amortisatsioonikulu	-276	-276
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 589	2 589
Akumuleeritud kulum	-611	-611
Jääkmaksumus	1 978	1 978
Amortisatsioonikulu	-276	-276
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 589	2 589
Akumuleeritud kulum	-887	-887
Jääkmaksumus	1 702	1 702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	640	640
Võlad töövõtjatele	560	560
Maksuvõlad	222	222
Muud võlad	197	197
Muud viitvõlad	197	197
Kokku võlad ja ettemaksed	1 619	1 619
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	208	208
Maksuvõlad	256	256
Kokku võlad ja ettemaksed	464	464

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 752	0
Sotsiaalmaksud	592	0
Kokku tööjõukulud	2 344	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 752	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

OÜ K.S. Trade (registrikood: 10544244) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI SADAM	Juhatuse liige	28.06.2022
HELEN KLANDORF-SADAM	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 445
Kokku	2 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	9766	94.55%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	563	5.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Klandorf-Sadam	47606280297		1278 EUR (Lihtomand)
Erkki Sadam	37603012715		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109493
Mobiiltelefon	+372 5029018
E-posti aadress	helen@tkrevalia.ee