

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Armehum

registrikood: 10659059

tänavanimi ja maja number: Killustiku põik 4

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75303

telefon: +372 6737070

e-posti aadress: raamatupidamine@rikets.ee

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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Armehum OÜ põhitegevus on teenindada lilemüügi alal tegutsevaid ettevõtteid spetsiaalse personali varustamisega. 2021. aastal jätkus tegevus sarnaselt varasematele aastatele. Alates 2010 a. on sõlmitud pikaajaline leping Rikets Hulgi OÜ-ga.

Ettevõtte ei teinud aruandlusperioodil olulisi igapäevast majandustegevusest väljuvaid investeeringuid ega plaani neid teha ka käesoleval aastal.

Ettevõttes töötas keskmiselt 58 inimest (2020: 65 inimest). Tööjõukulud moodustasid 797 763 eurot (2020: 829 848 eurot), sealjuures juhatuse liikmele tasu ei arvestatud (2020: 0 eurot).

Ettevõtte tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid ei esinenud. Kõige suuremaks majanduskeskkonda mõjutavaks välisteguriks 2020. ja 2021. aastal on kindlasti olnud Covid-19 pandeemia. Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele on olnud arvestatav, peamiselt mõjutas pandeemiast tingitud piirangud ja lillepoodide sulgemine. Kriisiga toimetulemiseks oli valitsuse abiprogramm palkade kompenseerimiseks. Aruande koostamise hetkeks on ettevõtte oma tavalises töörütmis ning pandeemia mõju ettevõtte äritegevusele on suhteliselt väike.

Ettevõtte juhtkond on teadlik, et ettevõtte omakapital on negatiivne. Ettevõtte juhatus on teinud järgmise majandusaasta prognoosid lähtuvalt majandusolukorrast ja nende prognooside kohaselt teenib ettevõtte 2022. majandusaastal piisavalt kasumit, et viia omakapital seaduses ettenähtud nõuetele vastavaks. Juhul kui plaanid ei realiseeru, on omanik valmis tegema täiendavaid sissemakseid omakapitali.

Olulised finantsnäitajad

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ärikasumi marginaal	-0,81%	-4,37%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.01	1.06
ROE	-323%	-382%

Kasutatud valemid:

Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Riina Hermlin

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 200	19 035	2
Nõuded ja ettemaksed	115 211	120 376	3
Kokku käibevarad	143 411	139 411	
Kokku varad	143 411	139 411	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	141 454	131 134	5
Kokku lühiajalised kohustised	141 454	131 134	
Kokku kohustised	141 454	131 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 465	37 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 320	-31 697	
Kokku omakapital	1 957	8 277	
Kokku kohustised ja omakapital	143 411	139 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	778 456	722 685	8
Muud äritulud	38 483	107 691	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 474	-15 175	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 023	-16 961	
Tööjõukulud	-797 763	-829 848	10
Ärikasum (kahjum)	-6 321	-31 608	
Intressikulud	0	-90	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 320	-31 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 320	-31 697	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Armehum OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes ja aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

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

Finantsvarad

Äriühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Nõuded ostjatele, muud nõuded ning raha ja selle ekvivalendid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

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 osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksudkohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arvelduskontodel	28 200	19 035
Kokku raha	28 200	19 035

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	98 215	98 215	
Ostjatelt laekumata arved	98 215	98 215	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	4
Muud nõuded	166	166	
Deposiidid	13 830	13 830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 211	115 211	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 066	115 066	
Ostjatelt laekumata arved	115 066	115 066	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000	4
Muud nõuded	430	430	
Deposiidid	2 880	2 880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 376	120 376	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 331		14 754
Üksikisiku tulumaks		9 921		7 976
Sotsiaalmaks		34 269		31 477
Kohustuslik kogumispension		1 113		1 866
Töötuskindlustusmaksed		2 554		2 376
Ettemaksukonto jääk	3 000		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	63 188	2 000	58 449

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 583	1 583	
Võlad töövõtjatele	69 353	69 353	
Maksuvõlad	63 188	63 188	4
Muud võlad	1 330	1 330	
Deposiidid	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 454	141 454	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 787	1 787	
Võlad töövõtjatele	63 688	63 688	
Maksuvõlad	58 449	58 449	4
Muud võlad	1 210	1 210	
Deposiidid	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 134	131 134	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	47 966	44 033
Puhkusetasude kohustis	21 386	19 655
Kokku võlad töövõtjatele	69 352	63 688

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	4 372
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	1 093
Kokku tingimuslikud kohustised	0	5 465

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Maksuametnikel on õigus Äriühingu maksuarvestus üle vaadata 5 aasta jooksul peale deklaratsiooni esitamist ja vigade avastamist. Sellest tulenevalt võivad tekkida lisa maksu-, intressi- ja trahvikohustused. Äriühingu juhtkonna hinnangul ei ole neile teada selliseid asjaolusid, millest võiks tekkida lisa maksukohustus Äriühingule.

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	778 456	722 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	778 456	722 685
Kokku müügitulu	778 456	722 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu inimressursiga varustamine	743 507	629 385
Müügijuhtimine jms teenused	26 020	93 300
Kaubanduspindade vahendamine	8 929	0
Kokku müügitulu	778 456	722 685

Lisa 9 Muud äritulud (eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	38 483	107 691
Kokku muud äritulud	38 483	107 691

Seoses koroonaviiruse (Covid-19) tulenevatest piirangutest saadi Eesti Töötukassalt toetust summas 35 064 eurot (2020: 106 874 eurot). Töötukassa toetus maksti tööandja nimel otse töötajatele.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	600 562	622 642
Sotsiaalmaksud	197 201	207 205
Kokku tööjõukulud	797 763	829 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	65

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 372	112 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 372	112 401
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	140
Kokku võlad ja ettemaksed	0	140

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Armehum (registrikood: 10659059) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA HERMLIN	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 320
Kokku	-855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-855
Kokku	-855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	743507	95.51%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Hermlin	46706250222	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737070
E-posti aadress	raamatupidamine@rikets.ee