

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Trevomark

registrikood: 10789553

tänava/talu nimi, Liivalao tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postishtnumber: 11216

telefon: +372 6098871, +372 5013178

faks: +372 6088448

e-posti aadress: sigrid@trevomark.ee

veebilehe aadress: www.trevomark.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Trevomark on ettevõtte, mis tegeleb mängude ja mänguasjade hulgimüügiga. 2021 aasta oli ettevõttele majanduslikult keeruline aasta seoses jätkuva ülemaailmse Covid pandeemiapuhanguga. Aruandeaastal tõusis ettevõtte käive väga minimaalselt võrreldes eelneva aastaga, säilitades juba 2020 vähenenud turuosa Eesti suurimates kaubanduskettides, Balti riikides (Läti, Leedu) ja Soomes. Aruandeaastal kallinesid erinevad teenused, eriti imporditavad tooted, kohalik-ja rahvusvaheline kaupade transport.

Tulud, kulud ja kasum

2021.aastal moodustas OÜ Trevomark müügitulu 658 924 eurot (2020.a: 598 117 eur) kasvades aastaga 10%. Müügitulust moodustas 100% mängude- ja mänguasjade müük. Müük kohalikule turule moodustas 77% (2020.a: 78%) ja müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse 23% (2020.a: 22%). Suurim ekspordi sihtriik oli Soome Vabariik (2020.a: Leedu)

OÜ Trevomark ärikasumiks kujunes 90 646 eurot (2020.a. 107 351 eurot), mis on 16% vähem kui eelmisel aastal. Kasumi languse tingis mittelikviidse kauba mahakandmine. Mitmesugused tegevuskulud olid 36 552 eurot (2020.a: 39 691 eur), vähenedes aastaga 8%.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	658 924	598 117
Tulu kasv (- vähenemine)	10%	-47%
Puhaskasum	64 409	110 032
Puhasrentaablus	10%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	5,8
ROA	9%	14%
ROE	11%	16%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Endiselt levis globaalselt COVID-19 viirus. Ettevõtte tegevusele on viiruse pandeemiline levik ja sellega kaasnev majanduse seiskumine avaldanud olulist mõju. Vähenes tarbijate ostuvõime ja tarbijad muutusid hinnatundlikumaks vähem tarbitavate toodete osas, mis ei olnud otseselt esmatarbekaup, elektroonika või ehitusmaterjal. Suurt mõju avaldas ka turismisektor ja Eestit külastavate eri riikide turistide puudumine. Vaatamata raskele aastale on ettevõtte jätkusuutlik ja juhtkond käsitleb viiruse mõju mittekorrigeeriva sündmusena.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Trevomark põhieesmärgiks järgmisel 2022. majandusaastal on esmane prioriteet ettevõtte olemasoleva turupositsiooni säilitamine võttes arvesse ebastabiilset majandusolukorda ja pidevalt muutuvat hinnastamist kogu maailmas, kaasa arvatud Eestis, Soomes kui ka Balti riikides. 2022 aastal plaanib ettevõtte jätkata koostööd olemasolevate koostööpartnerite ja ettevõtetega Euroopa Liidu liikmesriikidest. Uuendada stabiilselt kehtivat tootevalikut, võttes arvesse tarbimiskäitumist ja läbi selle olla oma klientide jaoks atraktiivne ning uuenduslik partner, pidades silmas eeskätt kohalikku turgu, naaberriikide turgu ja tarbijate eelistusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 993	213 777	2
Nõuded ja ettemaksed	236 427	160 216	3
Varud	136 010	183 604	4
Kokku käibevarad	480 430	557 597	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	200 113	209 648	5
Kokku põhivarad	200 113	209 648	
Kokku varad	680 543	767 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 915	0	
Võlad ja ettemaksed	105 068	96 804	7
Kokku lühiajalised kohustised	106 983	96 804	
Kokku kohustised	106 983	96 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 335	557 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 409	110 032	
Kokku omakapital	573 560	670 441	
Kokku kohustised ja omakapital	680 543	767 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	658 924	598 117	9
Muud äritulud	16 475	39 351	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-401 775	-317 628	10
Mitmesugused tegevuskulud	-36 552	-39 691	11
Tööjõukulud	-135 765	-162 115	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 655	-10 585	5
Muud ärikulud	-6	-98	
Ärikasum (kahjum)	90 646	107 351	
Intressitulud	20	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 666	107 366	
Tulumaks	-26 257	2 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 409	110 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trevomark OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	172	83
Arvelduskontod	107 821	213 694
Kokku raha	107 993	213 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	218 239	218 239
Ostjatelt laekumata arved	218 239	218 239
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	311	311
Ettemaksed	17 877	17 877
Tulevaste perioodide kulud	2 870	2 870
Muud makstud ettemaksed	15 007	15 007
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 427	236 427
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 920	140 920
Ostjatelt laekumata arved	140 920	140 920
Ettemaksed	19 296	19 296
Tulevaste perioodide kulud	19 296	19 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 216	160 216

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	136 009	183 604
Ettemaksed varude eest	1	0
Kokku varud	136 010	183 604

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	44 738	211 694	26 806	0	26 806	283 238
Akumuleeritud kulum		-36 199	-26 806	0	-26 806	-63 005
Jääkmaksumus	44 738	175 495	0	0	0	220 233
Amortisatsioonikulu	0	-10 585	0	0	0	-10 585
31.12.2020						
Soetusmaksumus	44 738	211 694	0	0	0	256 432
Akumuleeritud kulum	0	-46 784	0	0	0	-46 784
Jääkmaksumus	44 738	164 910	0	0	0	209 648
Ostud ja parendused	0	0	0	1 120	1 120	1 120
Muud ostud ja parendused			0	1 120	1 120	1 120
Amortisatsioonikulu	0	-10 585	0	-70	-70	-10 655
31.12.2021						
Soetusmaksumus	44 738	211 694	0	1 120	1 120	257 552
Akumuleeritud kulum	0	-57 369	0	-70	-70	-57 439
Jääkmaksumus	44 738	154 325	0	1 050	1 050	200 113

2020.a. on maha kantud transpordivahend seoses kindlustusjuhtumiga.
Transpordivahendi eest saadi kindlustushüvitist summas 19 167 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	13 686	7 452
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	7 933	7 933
1-5 aasta jooksul	23 105	31 038

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 608	51 608
Võlad töövõtjatele	15 021	15 021
Maksuvõlad	33 440	33 440
Muud võlad	2 084	2 084
Muud viitvõlad	2 084	2 084
Saadud ettemaksed	2 915	2 915
Kokku võlad ja ettemaksed	105 068	105 068
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 234	18 234
Võlad töövõtjatele	15 658	15 658
Maksuvõlad	13 173	13 173
Muud võlad	46 827	46 827
Dividendivõlad	38 244	38 244
Muud viitvõlad	8 583	8 583
Saadud ettemaksed	2 912	2 912
Kokku võlad ja ettemaksed	96 804	96 804

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Trevomark osakapital koosneb kahest osast: - osa nimiväärtusega 1 408 eur - osa nimiväärtusega 1 152 eur		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	504 955	465 549
Soome	64 482	29 608
Läti	25 142	44 263
Leedu	64 345	58 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	658 924	598 117
Kokku müügitulu	658 924	598 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	658 924	598 117
Kokku müügitulu	658 924	598 117

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	61 229	286
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	326 766	303 162
Transpordikulud	10 166	8 526
Muud	3 614	5 654
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	401 775	317 628

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	1 311	1 047	
Elektrienergia	1 311	1 047	
Mitmesugused bürookulud	1 519	1 174	
Lähetuskulud	733	4 484	
Ostetud teenused	5 950	4 387	
Reklaamikulud	0	6 600	
Kasutusrendi kulud	13 686	7 452	6
Väheväärtuslik inventar	679	0	
Muud	12 674	14 547	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 552	39 691	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	101 542	121 239
Sotsiaalmaksud	34 223	40 876
Kokku tööjõukulud	135 765	162 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 13 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	185	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	185	93
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	608	608
Kokku võlad ja ettemaksed	608	608

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	390		373	
Kokku müüdnud	390		373	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 084		6 084
Kokku ostetud		6 084		6 084

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020

Arvestatud tasu	38 117	36 394
-----------------	--------	--------

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid 2021.a. ja eelneval aastal allahinnatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

OÜ Trevomark (registrikood: 10789553) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRID VIIRSALU	Juhatuse liige	13.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 409
Kokku	570 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	570 744
Kokku	570 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	658924	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Randmeri	47204050220		1152 EUR (Lihtomand)
Sigrid Viirsalu	47208110251		1408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6098871
Faks	+372 6088448
Mobiiltelefon	+372 5013178
E-posti aadress	sigrid@trevomark.ee
Veebilehe aadress	www.trevomark.ee