

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Patroon

registrikood: 11373193

tänava/talu nimi, Rakvere tee 1-29

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45201

telefon: +372 56633264

e-posti aadress: endel.treiman@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2021. aasta oli ettevõtte jaoks majanduslikult kurnav, kuna mitu kuud pidid kauplused suletud olema, kuid rendipinda tuli endiselt maksta. Seetõttu oli ettevõtte sunnitud sulgema 2 ainsat kauplust Ida-Virumaal. 2022. aastal üritab ettevõtte kasvatada kasumit, et katta 2021. aasta kahjum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	243
Varud	54 823	56 000
Kokku käibevarad	54 823	56 243
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 710	2 109
Immateriaalsed põhivarad	179	179
Kokku põhivarad	1 889	2 288
Kokku varad	56 712	58 531
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	54 383	28 975
Võlad ja ettemaksed	31 033	23 171
Kokku lühiajalised kohustised	85 416	52 146
Kokku kohustised	85 416	52 146
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 671	14 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 589	-10 600
Kokku omakapital	-28 704	6 385
Kokku kohustised ja omakapital	56 712	58 531

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	69 943	91 661
Muud äritulud	5 268	3 068
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 615	-7 118
Mitmesugused tegevuskulud	-39 832	-42 233
Tööjõukulud	-53 424	-53 610
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-400	-869
Muud ärikulud	-67	-325
Ärikasum (kahjum)	-24 127	-9 426
Intressikulud	-5 462	-1 174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 589	-10 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 589	-10 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Patroon aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Patroon OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised

10 - 20 aastat

Seadmed

4 - 6 aastat

Sõidukid

3-4 aastat

Muu inventar

2 -3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine;

Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgem at juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Patroon OÜ osa omanikuks on 100 % ulatuses Endel Treiman.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	45 973	44 548
Sotsiaalmaksud	7 451	9 062
Kokku tööjõukulud	53 424	53 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 083	19 638
Kokku laenukohustised	47 083	19 638

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				19 638
Kokku laenukohustised				19 638
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 638	28 325	880	47 083
Kokku laenukohustised	19 638	28 325	880	47 083

Seotud osapoolteks on ainuomanik Endel Treiman, kes andis 2021. aastal ettevõttele laenu summas 28 325 EUR, millest tagasi maksis 880 EUR. Ettevõtte on omanikule võlgu 47 083 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2022

Osaühing Patroon (registrikood: 11373193) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL TREIMAN	Juhatuse liige	16.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 589
Kokku	-31 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4771	69943	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endel Treiman	35608255222	Kadrina alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56633264
E-posti aadress	endel.treiman@gmail.com