

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tervisetooted OÜ

registrikood: 11957050

tänava/talu nimi, Kauri tee 8/2-4
maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76403

telefon: +372 5099879

e-posti aadress: malleliik6@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tervisetooted OÜ on loodud 2011 aastal ja ettevõtte põhitegevusalaks on tervise- ja loodustoodete maaletoomine ja hulgimüük. Ettevõtte majandustulemused 2020. aastal olid head, müügitulu teenis Tervisetooted OÜ 566 057 eurot ja kasumiks kujunes 61 894 eurot. Tervisetooted OÜ majandusaastal investeeringuid ei teinud.

Tervisetooted OÜ põhiklientuuriks on öko- ja loodustoodete kauplused, samuti massaaži- ja ilusalongid.

Tervisetooted OÜ põhilised kaubagrupid 2020. majandusaastal olid toidukaubad, toidulisandid, ürdiekstraktid, looduslikud õlid, looduskosmeetika ja hügieenitooted.

Ettevõtte põhiülesanne 2020. aastal oli kliendibaasi ja tootevaliku laiendamine.

Järgmisel, 2021. majandusaastal on ettevõtte põhieesmärk kliendibaasi laiendamine ja uute tarnijate leidmine välisriikidest. 2021. majandusaastal plaanib Tervisetooted OÜ suurendada käivet vähemalt 15%, laiendades kliendibaasi ja tootevalikut.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu	566 057	478 597
Tulu kasv	10,0%	10,0%
Puhaskasum	61 894	22 031
Kasumi kasv	180,9%	97,0%
Puhasrentaablus	10,9%	4,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,85	3,71

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv % = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 \times 100$
- Kasumi kasv % = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 \times 100$
- Puhasrentaablus % = $\text{puhaskasum} / \text{müük} \times 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 837	5 321	2
Nõuded ja ettemaksed	55 919	50 599	3
Varud	176 484	157 845	4
Kokku käibevarad	265 240	213 765	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 281	13 334	6
Immateriaalsed põhivarad	255	1 115	7
Kokku põhivarad	9 536	14 449	
Kokku varad	274 776	228 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 937	21 875	8
Võlad ja ettemaksed	33 369	35 763	9
Kokku lühiajalised kohustised	45 306	57 638	
Kokku kohustised	45 306	57 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 624	145 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 894	22 031	
Kokku omakapital	229 470	170 576	
Kokku kohustised ja omakapital	274 776	228 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	566 057	478 597	10
Muud äritulud	1 187	413	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 341	-270 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 820	-101 314	
Tööjõukulud	-77 368	-76 716	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 913	-4 978	
Muud ärikulud	-2 787	-903	
Ärikasum (kahjum)	66 015	24 406	
Intressikulud	-3 371	-1 375	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 644	23 031	
Tulumaks	-750	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 894	22 031	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumi-aruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude hindamiseks kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500€

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Dividendide tulumaksumäär 2019. aastal on 20/80, kuid eelneva kolme aasta maksustatud dividendimaksete keskmise summa ulatuses rakendub maksumäär 14/86. Kolme aasta dividendimaksete keskmise summa arvutamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Füüsilisest isikust aktsionäridele välja makstud madalama maksumääraga dividendidelt peetakse täiendavalt kinni 7% tulumaksu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtja;
 - Tütar- ja sidusettevõtjad;
 - Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
 - Osaühingu juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.
- Tulud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	32 238	4 794
Sularaha kassas	599	527
Kokku raha	32 837	5 321

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 663	51 663
Ostjatelt laekumata arved	51 663	51 663
Nõuded seotud osapoolte vastu	111	111
Ettemaksed	4 145	4 145
Tulevaste perioodide kulud	85	85
Muud makstud ettemaksed	4 060	4 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 919	55 919
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 143	46 143
Ostjatelt laekumata arved	46 143	46 143
Ettemaksed	4 456	4 456
Tulevaste perioodide kulud	396	396
Muud makstud ettemaksed	4 060	4 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 599	50 599

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	154 349	135 321
Ettemaksed varude eest	22 135	22 524
Kokku varud	176 484	157 845

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 322	4 409
Üksikisiku tulumaks	1 186	1 127
Sotsiaalmaks	3 316	3 203
Kohustuslik kogumispension	154	153
Töötuskindlustusmaksed	186	178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 164	9 070

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	6 084	825	6 909	17 222	24 131
Akumuleeritud kulum	-4 056	-476	-4 532	-4 842	-9 374
Jääkmaksumus	2 028	349	2 377	12 380	14 757
Ostud ja parendused				2 695	2 695
Muud ostud ja parendused				2 695	2 695
Amortisatsioonikulu	-1 217	-272	-1 489	-2 629	-4 118
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 084	825	6 909	19 917	26 826
Akumuleeritud kulum	-5 273	-748	-6 021	-7 471	-13 492
Jääkmaksumus	811	77	888	12 446	13 334
Amortisatsioonikulu	-811	-77	-888	-3 165	-4 053
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 084	825	6 909	19 317	26 226
Akumuleeritud kulum	-6 084	-825	-6 909	-10 036	-16 945
Jääkmaksumus	0	0	0	9 281	9 281

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 300	4 300
Akumuleeritud kulum	-2 325	-2 325
Jääkmaksumus	1 975	1 975
Amortisatsioonikulu	-860	-860
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 300	4 300
Akumuleeritud kulum	-3 185	-3 185
Jääkmaksumus	1 115	1 115
Amortisatsioonikulu	-860	-860
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 300	4 300
Akumuleeritud kulum	-4 045	-4 045
Jääkmaksumus	255	255

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	11 937	11 937				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	11 937	11 937					
Laenukohustised kokku	11 937	11 937					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	2 305	2 305			5,49	EUR	22.02.2020
Laen	4 297	4 297				EUR	
Laen	13 720	13 720			0	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	20 322	20 322					
Kapitalirendikohustised kokku	1 553	1 553					
Laenukohustised kokku	21 875	21 875					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 883	13 883
Võlad töövõtjatele	7 289	7 289
Maksuvõlad	12 164	12 164
Saadud ettemaksed	33	33
Muud saadud ettemaksed	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	33 369	33 369
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 459	17 459
Võlad töövõtjatele	9 060	9 060
Maksuvõlad	9 070	9 070
Saadud ettemaksed	174	174
Muud saadud ettemaksed	174	174
Kokku võlad ja ettemaksed	35 763	35 763

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	566 057	478 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	566 057	478 597
Kokku müügitulu	566 057	478 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervisetoodete hulgimüük	247 924	228 676
Tervisetoodete jaemüük	318 133	249 921
Kokku müügitulu	566 057	478 597

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	57 908	57 489
Sotsiaalmaksud	19 460	19 227
Kokku tööjõukulud	77 368	76 716
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111	0	0	13 720

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	13 720	0	0	EUR	31.12.2020

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	18 000	0	0	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 166	849	5 961	377

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 776	13 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2021

Tervisetooted OÜ (registrikood: 11957050) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL AUNTOCK	Juhatuse liige	06.04.2021
MALLE LIIK	Juhatuse liige	06.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 894
Kokku	226 518
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	226 518
Kokku	226 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47291	207743	36.70%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	207177	36.60%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	121182	21.41%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	29955	5.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Liik	46710230226		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099879
E-posti aadress	malleliik6@gmail.com