

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TP Kangad OÜ

registrikood: 12458595

tänavatalu nimi, Mesika tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44201

e-posti aadress: tiina.penjam@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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TP Kangad OÜ peamine tegevusvaldkond: EMTAK kood 17511 Tekstiilitoodete jaemüük.

Aruandeperioodil oli äriühingu müügitulu 167 207 eurot.

TP Kangad OÜ peamiseks äritegevuse suundadeks 2022 aastal on edasine müügitulu kasvatamine läbi müügisortimendi laiendamise ning koostöö tõhustamine partnerite ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 026	27 726	2
Nõuded ja ettemaksed	881	1 052	3;5
Varud	37 287	40 557	4
Kokku käibevarad	57 194	69 335	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 841	71 911	
Kokku põhivarad	66 841	71 911	
Kokku varad	124 035	141 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 667	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	16 599	15 467	5;7;8
Eraldised	1 397	2 018	
Kokku lühiajalised kohustised	19 663	22 485	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 667	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 667	
Kokku kohustised	19 663	24 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	28 843	28 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 751	93 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 722	-8 209	
Kokku omakapital	104 372	117 094	
Kokku kohustised ja omakapital	124 035	141 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	167 207	183 294	9
Muud äritulud	7 230	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 213	-36 654	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 503	-55 405	
Tööjõukulud	-88 024	-93 885	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 298	-5 298	
Ärikasum (kahjum)	-12 601	-7 947	
Intressikulud	-121	-262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 722	-8 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 722	-8 209	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. TP Kangad OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 099	1 428
Arvelduskontod	17 927	26 298
Kokku raha	19 026	27 726

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	876	1 048
Ostjatelt laekumata arved	876	1 048
Kokku nõuded ostjate vastu	876	1 048

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	37 163	40 433
Müügiks ostetud kaubad	37 163	40 433
Ettemaksed varude eest	124	124
Ettemaksed varude eest	124	124
Kokku varud	37 287	40 557

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 611		2 780
Üksikisiku tulumaks		350		286
Sotsiaalmaks		2 045		2 129
Kohustuslik kogumispension		94		119
Töötuskindlustusmaksed		149		155
Ettemaksukonto jääk	5		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	5 249	4	5 469

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 667	1 667		
Lühiajalised laenud kokku	1 667	1 667		
Laenukohustised kokku	1 667	1 667		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised laenud	1 667		1 667	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 667		1 667	
Laenukohustised kokku	6 667	5 000	1 667	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	2 728	1 828
Kokku võlad tarnijatele	2 728	1 828

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	8 622	8 170
Puhkusetasude kohustis	1 397	2 018
Kokku võlad töövõtjatele	10 019	10 188

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 207	183 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 207	183 294
Kokku müügitulu	167 207	183 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kangaste, kodudekstiili ja õmblustarvikute hulgimüük	167 207	183 294
Kokku müügitulu	167 207	183 294

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	66 101	71 258
Sotsiaalmaksud	21 404	22 627
Kokku tööjõukulud	87 505	93 885
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 497	7 802

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

TP Kangad OÜ (registrikood: 12458595) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PENJAM	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 722
Kokku	73 029
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 029
Kokku	73 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	167207	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Penjam	46312315223	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tiina.penjam@gmail.com