

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tohvri Investeeringud OÜ

registrikood: 12495018

tänava/talu nimi, Peterburi tee 48a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5117889

e-posti aadress: andrus.hadje@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

TEGEVUSARUANNE

2021 tegeles Tohvri Investeeringud OÜ porolooni töötlemise ja müügiga.

Müügitulu kasvas võrreldres 2021 aastaga ja jõudis 1 598 462 euron, saavutades kasum 18 6368 eur

2022 aastal on plaanis kasvu jätkata

OÜ Tohvri investeeringud peamised finantssuhtarvud

Suhtarvud ja nende arvutamise metodika	2021	2020
<i>Müügitulu kasv %=(müügitulu 2020-müügitulu 2019)/müügitulu2019*100</i>	-0,07	29,54
<i>Puhasrentablus%=puhakasum/müügitulu*100</i>	11,66	22,75
<i>Lühiajalise võla kattekordaja =käibevara/lühiajalised kohustised</i>	1,52	1,22

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 176	27 889
Nõuded ja ettemaksed	423 817	931 815
Nõuded ostjate vastu	64 267	648 393
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 082	1 199
Muud nõuded	213 468	208 223
Ettemaksed	142 000	74 000
Kokku varud	222 318	133 237
Tooraine ja materjal	222 318	133 237
Kokku käibevarad	657 311	1 092 941
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	350 000	350 000
Kokku põhivarad	350 000	350 000
Kokku varad	1 007 311	1 442 941
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	431 281	910 083
Võlad tarnijatele	287 241	745 592
Maksuvõlad	0	30 137
Muud võlad	2 040	60 354
Tulevaste perioodide tulud	142 000	74 000
Kokku lühiajalised kohustised	431 281	910 083
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	58 196
Kokku pikaajalised kohustised	0	58 196
Kokku kohustised	431 281	968 279
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 160	90 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 368	381 889
Kokku omakapital	576 030	474 662
Kokku kohustised ja omakapital	1 007 311	1 442 941

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 598 462	1 599 561
Muud äritulud	5 245	1 322
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 377 482	-1 152 921
Mitmesugused tegevuskulud	-39 857	-60 267
Ärikasum (kahjum)	186 368	387 695
Intressikulud	0	-5 806
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 368	381 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 368	381 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Tohvi Investeeringud 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes..

Raha

Raha ja selle ekvivalentidene kajastatakse kassas olevast sularaha arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Aevelduskrediiti kajastatakse bilansi lühiajaliste laenukohustuste koosseusus. Arvestusprintsipid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Investeeringud sidusettevõtete aktsiatesse

Sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 400 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4vaja on kinnitada saldo 00 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 2-15 %

Masinad ja seadmed 5-20 %

Transpordivahendid 15-20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-25 %

Materiaalne pohivara on kajastatud soetusmaksumuses miinus akkumuleeritud kulum.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2004 26/74 netodividendina väljamakstud summalt, alates 01.01.2005 24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva ajavahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	1 331 724	2 479	1 561 407	3 145
Kokku müüdud	1 331 724	2 479	1 561 407	3 145

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 399 087	198 850	1 105 288	187 625
Kokku ostetud	1 399 087	198 850	1 105 288	187 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Tohvri Investeeringud OÜ (registrikood: 12495018) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HADJE	Juhatuse liige	21.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 368
Kokku	573 528

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 368
Kokku	573 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	1472401	92.11%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Hiie	36801290282	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	751 EUR (Lihtomand)
Tarmo Vainola	36811236029	Eesti	249 EUR (Lihtomand)
Sergei Ljahhovets	35802236018	Eesti	751 EUR (Lihtomand)
Andrus Hadje	37202190243	Eesti	751 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5117889
E-posti aadress	andrus.hadje@gmail.com