

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tavaraverkko OÜ

registrikood: 12524027

tänav a nimi, maja number: Lennujaama tee 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11101

telefon: +372 5025283

e-posti aadress: kadi@tavaraverkko.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Üldine

Tavaraverkko OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on toidukaupade hulgimüük juriidilistele isikutele.

Personal

Tavaraverkko OÜ juhatuse on üheliikmeline. Ettevõttes töötas 31.12.2021 seisuga 5 töölepingu alusel töötavat töötajat. Juhatusel 2021. majandusaastal tasusid ei makstud.

Tulud ja kasum

Tavaraverkko OÜ müügitulu 2021. majandusaastal oli 844 065 eurot ning kasum majandustegevusest oli 106 136 eurot.

Tulevik

2022. aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ning lisaks plaanib kliendibaasi suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 259	6 298	
Nõuded ja ettemaksed	83 653	116 337	2, 5
Varud	52 115	30 832	
Kokku käibevarad	162 027	153 467	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 100	6 100	
Nõuded ja ettemaksed	115 960	0	
Materiaalsed põhivarad	24 384	31 197	
Kokku põhivarad	146 444	37 297	
Kokku varad	308 471	190 764	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49 995	34 332	2
Kokku lühiajalised kohustised	49 995	34 332	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 565	23 660	
Kokku pikaajalised kohustised	19 565	23 660	
Kokku kohustised	69 560	57 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	50 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 275	12 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 136	68 226	
Kokku omakapital	238 911	132 772	
Kokku kohustised ja omakapital	308 471	190 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	844 065	710 844	3
Muud äritulud	2 854	35 229	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-573 191	-485 920	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 629	-97 690	
Tööjõukulud	-74 084	-76 207	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 813	-1 913	
Muud ärikulud	-4 200	-15 666	
Ärikasum (kahjum)	106 002	68 677	
Intressitulud	956	33	
Intressikulud	-826	-484	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 136	68 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 136	68 226	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tavaraverkko OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tavaraverkko OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeem 1.

Antud ettevõtte on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on kajastatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osadeks loetakse osakapitali suurust, mille ulatuses Tavaraverkko OÜ on osanik.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuse. Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on: tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-9 238	0	-7 431
Üksikisiku tulumaks	0	1 867	0	764
Sotsiaalmaks	0	4 471	0	2 256
Kohustuslik kogumispension	0	140	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	325	0	164
Ettemaksukonto jääk	52 958		80 251	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 958	-2 435	80 251	-4 157

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	841 309	695 771
Eesti	2 756	15 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	844 065	710 844
Kokku müügitulu	844 065	710 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainete müük	844 065	710 844
Kokku müügitulu	844 065	710 844

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	55 369	56 981
Sotsiaalmaksud	18 715	19 226
Kokku tööjõukulud	74 084	76 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 5 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	9 290	9 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 290	9 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2022

Tavaraverkko OÜ (registrikood: 12524027) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI SEPP	Juhatuse liige	05.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 136
Kokku	186 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 411
Kokku	186 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	844065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Lember	37208310284	Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	125 EUR (Lihtomand)
Kadi Sepp	47405260228	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025283
E-posti aadress	kadi@tavaraverkko.com