

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018
aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tavaraverkko OÜ

registrikood: 12524027

tänavanimi, maja number: Lennujaama tee 9
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihthumber: 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 31.12.2018 seisuga 5 töölepingu alusel töötavat töötajat. Juhatusele arvestati 2018. majandusaastal tasusid 20 186 eurot.

Tulud ja kasum

Tavaraverkko OÜ müügitulu 2018. majandusaastal oli 964 192 eurot ning kahjum majandustegevusest oli 46 763 eurot.

Tulevik

2019. aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ning lisaks plaanib kliendibaasi suurendamist.

Suhtarvud	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	964 192	888 508
Puhaskasum (eurodes)	-46 763	4 537
Puhasrentaablus (%)	-4.85 %	0.51 %
ROA (%)	-21.18 %	1.65 %
ROE (%)	-199.13 %	6.46 %
Võlakordaja (kordades)	0.89	0.75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum / vara kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Võlakordaja (kordades) = koguvõlgnevus / koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 974	24 169	
Nõuded ja ettemaksed	153 200	228 746	2,5
Varud	29 788	18 251	
Kokku käibevarad	211 962	271 166	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 100	2 500	
Materiaalsed põhivarad	3 529	1 803	
Immateriaalsed põhivarad	2 167	125	
Kokku põhivarad	8 796	4 428	
Kokku varad	220 758	275 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 774	50 347	
Kokku lühiajalised kohustised	39 774	50 347	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	157 500	155 000	2,5
Kokku pikaajalised kohustised	157 500	155 000	
Kokku kohustised	197 274	205 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	50 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 747	13 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 763	4 537	
Kokku omakapital	23 484	70 247	
Kokku kohustised ja omakapital	220 758	275 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	964 192	888 508	3
Muud äritulud	2 663	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-618 184	-588 637	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 454	-122 268	
Tööjõukulud	-139 638	-133 904	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 480	-1 862	
Muud ärikulud	-70 464	-1 021	
Ärikasum (kahjum)	-12 365	40 816	
Intressitulud	1	5	
Intressikulud	-30 245	-30 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 154	-1 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 763	9 737	
Tulumaks	0	-5 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 763	4 537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tavaraverkko OÜ 2018. 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

Ettevõttel 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 tulusid. 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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5 200
Käibemaks		-9 810		-14 028
Üksikisiku tulumaks		2 908		4 085
Sotsiaalmaks		6 185		7 592
Kohustuslik kogumispension		188		276
Töötuskindlustusmaksed		281		365
Ettemaksukonto jääk	100 414		111 220	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100 414	-248	111 220	3 490

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	940 272	880 990
Eesti	23 920	7 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	964 192	888 508
Kokku müügitulu	964 192	888 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainete müük	964 192	888 508
Kokku müügitulu	964 192	888 508

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	104 684	100 408
Sotsiaalmaksud	34 954	33 496
Kokku tööjõukulud	139 638	133 904
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 340	155 000	10 340	155 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 186	19 502

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.11.2019

Tavaraverkko OÜ (registrikood: 12524027) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI SEPP	Juhatuse liige	10.12.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 763
Kokku	-29 016
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-29 016
Kokku	-29 016

Ettevõtte kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	964192	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