

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Taivoster Baltic OÜ

registrikood: 12620989

tänav/nimi, Turu tn 45b

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 53477023

e-posti aadress: tamur.tapsi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Taivoster Baltic kasvatas oma müügitulu 2021 aastal ca 10%

Ettevõtte iga aastane eesmärk on müügitulu suurendada, leida uusi huvitavaid tooteid ja olla avatud uutele klientidele.

2022 aasta eesmärk on terve aasta vastu pidada. Olla valmis valitsuse piirangutega. Osaühing tegeleb tööriiete, jalatsite, isikukaitse vahendite, tööriistade ja majapidamiskaupade jae- ja hulgimüügiga. Osaühing asub Turu 45B Sepa Keskuses.

Peamised finantsnäitajad

	2021	2020
Müügitulu	2148026	1974256
Puhaskasum	10385	79554
Puhasrentaablus	0,48%	4,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,48	3,37
ROA varade rentaablus	1%	9,78%
ROE omakapitali rentaablus	2%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

$\text{Puhasrentaablus(\%)} = \text{puhaskasum} : \text{müügitulu} \times 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)} = \text{käibevara} : \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA(\%)} \text{ varade rentaablus} = \text{puhaskasum} : \text{varad kokku} \times 100$

$\text{ROE(\%)} \text{ omakapitali rentaablus} = \text{puhaskasum} : \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 733	198 616	
Nõuded ja ettemaksed	93 356	83 607	2
Varud	529 589	441 500	
Kokku käibevarad	655 678	723 723	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	65 000	65 000	2
Materiaalsed põhivarad	52 361	24 650	4
Kokku põhivarad	117 361	89 650	
Kokku varad	773 039	813 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 873	5 772	
Võlad ja ettemaksed	253 432	209 149	6
Kokku lühiajalised kohustised	264 305	214 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 566	15 669	
Kokku pikaajalised kohustised	15 566	15 669	
Kokku kohustised	279 871	230 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Registreerimata osakapital	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 483	489 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 385	79 554	
Kokku omakapital	493 168	582 783	
Kokku kohustised ja omakapital	773 039	813 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 148 026	1 974 256	7
Muud äritulud	157	19 916	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 711 822	-1 573 159	8
Mitmesugused tegevuskulud	-172 192	-129 726	9
Tööjõukulud	-212 872	-199 307	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 228	-12 996	4
Muud ärikulud	-612	-447	
Ärikasum (kahjum)	35 457	78 537	
Intressikulud	-2 186	-1 258	
Muud finantstulud ja -kulud	2 114	2 275	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 385	79 554	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 385	79 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taivoster Baltic 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamistoimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: jätkuvuse, olulisuse, arusaadavuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavus. OÜ Taivoster Baltic kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

OÜ Taivoster Baltic 2021 aasta koostatud aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pangas. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on arvele võetud eurodes vastavalt Eesti Pank kursile.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euri. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 euri

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Muu materiaalne põhivara	4-10

Rendid

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse

vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetud arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud ja kulud on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulude arvestamise on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	84 857	84 857	
Laenunõuded	65 000		65 000
Ettemaksed	8 499	8 499	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 356	93 356	65 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	75 643	75 643	
Laenunõuded	65 000		65 000
Ettemaksed	7 964	7 964	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 607	83 607	65 000

Antud laen OÜ Taivoster Textile. Tagasimakse tähtaeg 31.12.2030 intress 3% aastas.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 572	17 665
Üksikisiku tulumaks	3 512	2 403
Erisoodustuse tulumaks	223	171
Sotsiaalmaks	6 669	5 355
Kohustuslik kogumispension	157	307
Töötuskindlustusmaksed	458	369
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 591	26 270

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	82 200	649	7 745	90 594	8 082	98 676
Akumuleeritud kulum	-57 536	-392	-2 923	-60 851	-2 804	-63 655
Jääkmaksumus	24 664	257	4 822	29 743	5 278	35 021
Ostud ja parendused			835	835	1 790	2 625
Amortisatsioonikulu	-9 190	-162	-1 688	-11 040	-1 956	-12 996
31.12.2020						
Soetusmaksumus	36 761	649	8 580	45 990	9 872	55 862
Akumuleeritud kulum	-21 287	-554	-4 611	-26 452	-4 760	-31 212
Jääkmaksumus	15 474	95	3 969	19 538	5 112	24 650
Ostud ja parendused	19 200	14 679	1 665	35 544	7 395	42 939
Amortisatsioonikulu	-9 169	-1 442	-1 853	-12 464	-2 764	-15 228
31.12.2021						
Soetusmaksumus	55 961	15 328	10 245	81 534	17 267	98 801
Akumuleeritud kulum	-30 456	-1 996	-6 464	-38 916	-7 524	-46 440
Jääkmaksumus	25 505	13 332	3 781	42 618	9 743	52 361

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
--	------	------

Masinad ja seadmed	0	19 917
Transpordivahendid	0	19 917
Kokku	0	19 917

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	26 439	10 873	15 566	2,66	EUR	15.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	26 439	10 873	15 566			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	21 441	5 772	15 669	2,19	EUR	30.11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	21 441	5 772	15 669			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	22 580	15 473
Kokku	22 580	15 473

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	191 789	191 789	
Võlad töövõtjatele	28 346	28 346	
Maksuvõlad	23 591	23 591	3
Muud võlad	7 548	7 548	
Saadud ettemaksed	2 158	2 158	
Kokku võlad ja ettemaksed	253 432	253 432	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 055	147 055	
Võlad töövõtjatele	25 648	25 648	
Maksuvõlad	26 270	26 270	3
Muud võlad	6 333	6 333	
Saadud ettemaksed	3 843	3 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	209 149	209 149	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 101 942	1 937 425
Soome	39 667	31 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 417	4 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 148 026	1 974 256
Kokku müügitulu	2 148 026	1 974 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	740 670	633 332
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	718 191	603 884
Mujal liigitamata kaupade müük spetsialiseeritud kauplustes	427 189	519 518
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	261 976	217 522
Kokku müügitulu	2 148 026	1 974 256

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 670 884	1 518 833
Energia	6 768	6 851
Elektrienergia	6 768	6 851
Transpordikulud	18 130	23 942
Ostetud teenused	5 560	5 135
väheväärtuslik põhivara	4 685	10 374
Materjalid	4 258	4 324
Muud	1 537	3 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 711 822	1 573 159

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Ruumide rent	46 601	35 298
Reklaamikulud	26 110	26 780
IT teenused ,arvutitarvikud	8 511	8 562
Pangateenused	8 880	8 189
Autode kulud	50 971	21 570
Telefon,internet	3 216	3 422
Muud	27 903	25 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 192	129 726

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	159 395	149 107
Sotsiaalmaksud	53 477	50 200
Kokku tööjõukulud	212 872	199 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 275
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 275
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	367	1 664
Kokku võlad ja ettemaksed	367	1 664

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 000	65 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000	2 275
Kokku antud laenud	65 000	65 000	2 275

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000	2 275
Kokku antud laenud	65 000	65 000	2 275

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 026		3 402	
Kokku müüdnud	6 026		3 402	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 394	2 683	52 562	1 080
Kokku ostetud	65 394	2 683	52 562	1 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	19 669	22 516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2022

Taivoster Baltic OÜ (registrikood: 12620989) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMUR TÄPSI	Juhatuse liige	23.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 385
Kokku	479 868

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 385
Kokku	479 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	740670	34.48%	Jah
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	718191	33.43%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	427189	19.89%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47721	261976	12.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tamur Täpsi	39103112743	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53477023
E-posti aadress	tamur.tapsi@gmail.com