

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Taivoster Baltic OÜ

registrikood: 12620989

tänava/talu nimi, Turu tn 45b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kapitalirent	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Taivoster Baltic asutati 2015.a. märtsis. Osaühing tegeleb tööriiete, -jalatsite, isikukaitse vahendite, tööriistade ja majapidamiskaupade jae- ja hulgimüügiga. Osaühing asub Turu 45B Sepa Keskuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	56 439	32 612
Nõuded ja ettemaksed	63 254	45 111
Varud	307 957	252 185
Kokku käibevarad	427 650	329 908
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	42 390	42 715
Kokku põhivarad	42 390	42 715
Kokku varad	470 040	372 623
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 218	13 796
Võlad ja ettemaksed	148 467	117 416
Kokku lühiajalised kohustised	155 685	131 212
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 323	29 290
Kokku pikaajalised kohustised	35 323	29 290
Kokku kohustised	191 008	160 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 138	179 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 594	29 088
Kokku omakapital	279 032	212 121
Kokku kohustised ja omakapital	470 040	372 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 120 163	990 468
Muud äritulud	1 332	828
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-838 486	-837 891
Mitmesugused tegevuskulud	-110 621	-33 377
Tööjõukulud	-93 512	-76 057
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 333	-13 341
Muud ärikulud	-1 751	-792
Ärikasum (kahjum)	61 792	29 838
Muud finantstulud ja -kulud	-1 198	-750
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 594	29 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 594	29 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taivoster Baltic 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamistoimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: jätkuvuse, olulisuse, arusaadavuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavus. OÜ Taivoster Baltic kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016. rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatele nõuetele.

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 Keskpanga 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.

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 arveatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamise kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 euri

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

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

Dividendidega jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 netodividendidest. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 982	6 982		6 982
Akumuleeritud kulum	-2 473	-2 473		-2 473
Jääkmaksumus	4 509	4 509		4 509
Ostud ja parendused	45 439	45 439	6 108	51 547
Amortisatsioonikulu	-13 105	-13 105	-236	-13 341
31.12.2016				
Soetusmaksumus	52 421	52 421	6 108	58 529
Akumuleeritud kulum	-15 578	-15 578	-236	-15 814
Jääkmaksumus	36 843	36 843	5 872	42 715
Ostud ja parendused	16 104	16 104	649	16 753
Amortisatsioonikulu	-13 105	-13 105	-3 973	-17 078
31.12.2017				
Soetusmaksumus	68 525	68 525	6 757	75 282
Akumuleeritud kulum	-28 683	-28 683	-4 209	-32 892
Jääkmaksumus	39 842	39 842	2 548	42 390

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	42 541	7 218	35 323
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	36 086	6 796	29 290

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	42 541	36 843
Kokku	42 541	36 843

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	71 430	56 085
Sotsiaalmaksud	22 082	19 972
Kokku tööjõukulud	93 512	76 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 987

2017	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lepik Silvi	7 000	315

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Silvi Lepik	7 000	3%	31.07.2017

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 364	65 204	5 843

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 613	8 461

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2018

Taivoster Baltic OÜ (registrikood: 12620989) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMUR TÄPSI	Juhatuse liige	11.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 594
Kokku	275 732
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	10 000
Kokku	10 000

Suurendada omakapitali, kasumi arvelt, 10 000 € võrra.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 594
Kokku	275 732
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	10 000
Kokku	10 000

Suurendada omakapitali, kasumi arvelt, 10 000 € võrra.
Ülejäänud kasum jätta välja jagamatta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	373716	33.36%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	326904	29.18%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	279135	24.92%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	140408	12.53%	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