

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Transplanet OÜ

registrikood: 12740127

tänava/talu nimi, Kesk tn 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 55580110

e-posti aadress: matekainen@gmail.com

veebilehe aadress: www.jalgrattakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Transplanet OÜ alustas ehitusvaldkonnas tegutsemist 2014. aastal. 2017. aastal muutis ettevõtte oma tegevussuunda ning alustas uutel tegevusaladel, sh sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes ning muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus. 2019. aastal lisandus tegevusalana endale kuuluva kinnisvara rendile andmise teenus.

Transplanet OÜ 2020. a müügikäive oli 103,0 tuh eurot, 2019. a (100,0 tuh eurot). 2020. a müügikäibest moodustas jaekaubanduse käive 69,0%, remonditeenuste käive 29,8% ning endale kuuluva vara rendile andmise 1,2%.

2020. a majandusaasta lõppes kasumiga 9,0 tuh eurot, 2019. a oli majandustulemiks kasum 1,4 tuh eurot.

2021. aastal on plaanis jätkata jaekaubanduse tegevusalal ning jätkata remonditeenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 905	630	
Nõuded ja ettemaksed	5 179	2 653	
Nõuded ostjate vastu	3 428	1 497	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	516	208	2
Muud nõuded	1 235	948	
Kokku varud	144 533	74 238	
Müügiks ostetud kaubad	140 648	74 058	
Ettemaksed varude eest	3 885	180	
Kokku käibevarad	151 617	77 521	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	61 960	62 335	3
Kokku põhivarad	61 960	62 335	
Kokku varad	213 577	139 856	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 355	15 137	4
Võlad ja ettemaksed	62 117	32 596	
Võlad tarnijatele	46 330	24 525	
Võlad töövõtjatele	700	678	
Maksuvõlad	1 035	914	
Muud võlad	14 052	6 479	
Kokku lühiajalised kohustised	112 472	47 733	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 525	54 540	4
Kokku pikaajalised kohustised	54 525	54 540	
Kokku kohustised	166 997	102 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 075	33 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 997	1 425	
Kokku omakapital	46 580	37 583	
Kokku kohustised ja omakapital	213 577	139 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	103 038	100 037	5
Muud äritulud	2 937	4 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 351	-72 789	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 245	-8 434	8
Tööjõukulud	-14 110	-18 886	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 375	-1 194	3
Muud ärikulud	-276	-395	
Ärikasum (kahjum)	11 618	2 339	
Intressikulud	-2 621	-914	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 997	1 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 997	1 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Transplanet OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kulumina.

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude koosseisus kajastatakse müügiks ostetud kaubad, mis võetakse arvele müügitaksumuses ning millest on maha arvatud kaubanduslik juurdehindlus ja kaubandusliku juurdehindluse käibemaks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Maa - ei amortiseerita;

Ehitised ja rajatised - 33,3 a.

Transpordivahendid - 4-5 a.
Muud masinad ja seadmed - 6 a.
Muu materiaalne põhivara - 4 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuse, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud ning ruumide rendikulu.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		516		424
Üksikisiku tulumaks		50		45
Sotsiaalmaks		435		412
Kohustuslik kogumispension		15		15
Töötuskindlustusmaksed		19		18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	516	1 035	208	914

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	0	0	500		500	0	500
Akumuleeritud kulum	0	0	-21		-21	0	-21
Jääkmaksumus	0	0	479		479	0	479
Ostud ja parendused	2 420	59 580				1 050	63 050
Amortisatsioonikulu		-894	-125		-125	-175	-1 194
31.12.2019							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	500		500	1 050	63 550
Akumuleeritud kulum	0	-894	-146		-146	-175	-1 215
Jääkmaksumus	2 420	58 686	354		354	875	62 335
Ostud ja parendused				2 000	2 000		2 000
Amortisatsioonikulu		-1 787	-125	-200	-325	-263	-2 375
31.12.2020							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	500	2 000	2 500	1 050	65 550
Akumuleeritud kulum	0	-2 681	-271	-200	-471	-438	-3 590
Jääkmaksumus	2 420	56 899	229	1 800	2 029	612	61 960

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtte omanikult	44 840	44 840					2021
Lühiajalised laenud kokku	44 840	44 840					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, lep.19-074879-JI-1	54 540	5 515	49 025		3,59	EUR	26.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	54 540	5 515	49 025				
Muud laenukohustised							
Laen ettevõtte omanikult	5 500		5 500				
Muud laenukohustised kokku	5 500		5 500				
Laenukohustised kokku	104 880	50 355	54 525				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtte omanikult	9 825	9 825			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	9 825	9 825					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, lep.19-074879-JI-1	59 852	5 312	54 540		3,59	EUR	26.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	59 852	5 312	54 540				
Laenukohustised kokku	69 677	15 137	54 540				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	2 420	2 420
Ehitised	56 899	58 686
Kokku	59 319	61 106

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 038	100 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 038	100 037
Kokku müügitulu	103 038	100 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüük kaupluses	71 089	89 067
Remonditeenuse müük	30 711	10 078
Kinnisvara jm vara rendile andmine	1 238	892
Kokku müügitulu	103 038	100 037

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	2 937	4 000
Kokku muud äritulud	2 937	4 000

Töötukassa toetused: juhendamistasu ning palgatoetus.

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 420	60 522
Energia	3 240	1 951
Elektrienergia	799	328
Kütus	2 441	1 623
Transpordikulud	335	393
Üür ja rent	2 015	2 958
Põhitegevusega seotud materjalid ja teenused	3 063	3 767
Remonditeenuse materjalid	9 089	3 198
Muud	3 189	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 351	72 789

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	3 879	5 011
Koolituskulud	104	153
Riiklikud ja kohalikud maksud	74	152
Reklaamikulu	361	1 051
Ruumide korrashoiu jm kulu	705	242
Telefoni, IT kulu	751	1 649
Kindlustuskulu	371	176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 245	8 434

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	9 336	14 196
Sotsiaalmaksud	4 774	4 690
Kokku tööjõukulud	14 110	18 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 340	0	12 995

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	4 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

Transplanet OÜ (registrikood: 12740127) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIK MATEKAINEN	Juhatuse liige	01.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 997
Kokku	44 072

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 997
Kokku	44 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	71089	68.99%	Jah
Muude tarbesemete ja kodutarvete parandus	95291	30711	29.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1238	1.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raik Korka	39001212774	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55580110
E-posti aadress	matekainen@gmail.com
Veebilehe aadress	www.jalgrattakeskus.ee