

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tactical Solution OÜ

registrikood: 14046945

tänava/talu nimi, Riia mnt 54a

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71009

e-posti aadress: info@tacticalfoodpack.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Muud võlad	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tactical Solution OÜ põhitegevuseks on külmuivatatud militaar- ja matkatoitude tootmine ja müük.

2021.aastal töötas ettevõttes 16 inimest taandatud täistööajale. Töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid kokku 514 192.- eurot. Aruande perioodil maksti juhatuse liikmetele tasusid 38505.- eurot.

Aruande perioodil oli ettevõttel kahjum, mis planeeritakse katta järgnevate aruande perioodide kasumite arvelt.

2021.aasta planeeritav käive oli 2,3 miljonit eurot, aga tegelik müügikäive oli 2 109 369.- eurot.

2022.aasta planeeritav käive on 3,6 miljonit eurot. Ettevõtte planeerib kaasata investeeringuid, tagamaks jätkusuutlik tootmise kasv läbi seadmepargi uuendamise ja digitaliseerimise. Peamisteks turgudeks on Skandinaavia, Saksamaa ja Prantsusmaa.

Ettevõtte laiendab oma tootmist Saksamaale, kuhu on planeeritud 2023.aasta lõpuks täisfunktsionaalne külmuivatustehas koos pakkeliiniga. Planeeritav investeering on suurusjärgus 4 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 383	108 203	2
Nõuded ja ettemaksed	126 362	73 334	3
Varud	294 326	291 648	5
Kokku käibevarad	517 071	473 185	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 804	18 462	7
Immateriaalsed põhivarad	221 998	132 780	8
Kokku põhivarad	281 802	151 242	
Kokku varad	798 873	624 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	561	155 000	9
Võlad ja ettemaksed	257 753	218 601	10
Kokku lühiajalised kohustised	258 314	373 601	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	273 756	157 260	
Kokku pikaajalised kohustised	273 756	157 260	
Kokku kohustised	532 070	530 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 354	3 125	14
Ülekurss	1 110 050	0	
Muud reservid	79 377	369 377	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-278 936	-169 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-648 042	-109 117	
Kokku omakapital	266 803	93 566	
Kokku kohustised ja omakapital	798 873	624 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 109 369	1 305 185	15
Muud äritulud	12 173	3 415	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 622 454	-820 415	16
Mitmesugused tegevuskulud	-509 264	-220 894	
Tööjõukulud	-514 192	-328 845	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 760	-23 785	
Muud ärikulud	-37 426	-14 986	18
Ärikasum (kahjum)	-636 554	-100 325	
Intressikulud	-11 488	-8 792	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-648 042	-109 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-648 042	-109 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tactical Solution OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) 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 kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud põhivarad	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja raha ekvivalendid	96 383	108 203
Kokku raha	96 383	108 203

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 666	84 666
Ostjatelt laekumata arved	84 666	84 666
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 750	25 750
Muud nõuded	21	21
Intressinõuded	21	21
Ettemaksed	15 925	15 925
Muud makstud ettemaksed	15 925	15 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 362	126 362
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 169	35 169
Ostjatelt laekumata arved	35 169	35 169
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 103	33 103
Muud nõuded	8	8
Intressinõuded	8	8
Ettemaksed	5 054	5 054
Muud makstud ettemaksed	5 054	5 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 334	73 334

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	84 666	35 169
Kokku nõuded ostjate vastu	84 666	35 169

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	82 721	280
Valmistoodang	143 789	291 368
Müügiks ostetud kaubad	67 816	0
Kokku varud	294 326	291 648

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	0
Käibemaks	0	443	8 572	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 985	0	3 712
Sotsiaalmaks	0	13 777	0	6 452
Kohustuslik kogumispension	0	433	0	358
Töötuskindlustusmaksed	0	873	0	442
Ettemaksukonto jääk	25 750		24 531	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 750	23 518	33 103	10 964

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	668	14 020	14 688	4 960	19 648
Akumuleeritud kulum	-613	-5 469	-6 082	-864	-6 946
Jääkmaksumus	55	8 551	8 606	4 096	12 702
Ostud ja parendused	0	5 106	5 106	13 073	18 179
Amortisatsioonikulu	-55	-6 274	-6 329	-2 262	-8 591
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-3 828	-3 828	0	-3 828
31.12.2020					
Soetusmaksumus	668	15 298	15 966	18 033	33 999
Akumuleeritud kulum	-668	-11 743	-12 411	-3 126	-15 537
Jääkmaksumus	0	3 555	3 555	14 907	18 462
Ostud ja parendused	0	10 673	10 673	49 029	59 702
Amortisatsioonikulu	0	332	332	-18 692	-18 360
31.12.2021					
Soetusmaksumus	668	25 971	26 639	67 062	93 701
Akumuleeritud kulum	-668	-11 411	-12 079	-21 818	-33 897
Jääkmaksumus	0	14 560	14 560	45 244	59 804

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	144 720	144 720
Amortisatsioonikulu	-11 940	-11 940
31.12.2020		
Soetusmaksumus	144 720	144 720
Akumuleeritud kulum	-11 940	-11 940
Jääkmaksumus	132 780	132 780
Ostud ja parendused	145 620	145 620
Amortisatsioonikulu	-56 402	-56 402
31.12.2021		
Soetusmaksumus	290 340	290 340
Akumuleeritud kulum	-68 342	-68 342
Jääkmaksumus	221 998	221 998

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised kapitalirendikohustised	561	561		
Lühiajalised laenud kokku	561	561		
Laenukohustised kokku	561	561		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	155 000	155 000		
Lühiajalised laenud kokku	155 000	155 000		
Laenukohustised kokku	155 000	155 000		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160 046	160 046
Võlad töövõtjatele	52 771	52 771
Maksuvõlad	23 518	23 518
Muud võlad	17 909	17 909
Muud viitvõlad	17 909	17 909
Saadud ettemaksed	3 509	3 509
Tulevaste perioodide tulud	3 509	3 509
Kokku võlad ja ettemaksed	257 753	257 753
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145 515	145 515
Võlad töövõtjatele	29 911	29 911
Maksuvõlad	10 964	10 964
Muud võlad	11 038	11 038
Muud viitvõlad	11 038	11 038
Saadud ettemaksed	21 173	21 173
Muud saadud ettemaksed	21 173	21 173
Kokku võlad ja ettemaksed	218 601	218 601

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	160 046	145 515
Kokku võlad tarnijatele	160 046	145 515

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	25 504	13 837
Puhkusetasude kohustis	27 266	16 074
Kokku võlad töövõtjatele	52 770	29 911

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	17 909	17 909
Kokku muud võlad	17 909	17 909
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	11 038	11 038
Kokku muud võlad	11 038	11 038

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 354	3 125
Osade arv (tk)	5	4
1545.-; 937.-; 650.-; 650.-; 572.-		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	603 042	331 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	887 645	403 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 490 687	735 462
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	618 682	569 723
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	618 682	569 723
Kokku müügitulu	2 109 369	1 305 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10851 valmistoitude tootmine	2 109 369	1 305 185
Kokku müügitulu	2 109 369	1 305 185

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 462 413	732 957
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 082	0
Transpordikulud	142 824	87 458
Muud	11 135	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 622 454	820 415

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	384 018	244 641
Sotsiaalmaksud	130 174	84 204
Kokku tööjõukulud	514 192	328 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	170	1 005
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 635
Muud	37 256	12 346
Kokku muud ärikulud	37 426	14 986

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	11 488	8 792
Kokku intressikulud	11 488	8 792

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 000	0	155 000	0	11 488
Kokku laenukohustised	155 000	0	155 000	0	11 488

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 125
Kokku müüdnud		1 125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	38 505	23 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Tactical Solution OÜ (registrikood: 14046945) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVERRE PUUSTUSMAA	Juhatuse liige	22.06.2022
JÖRGEN SIMM	Juhatuse liige	22.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-278 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-648 042
Kokku	-926 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-926 978
Kokku	-926 978

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-278 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-648 042
Kokku	-926 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-926 978
Kokku	-926 978

Ettevõtte kahjum plaanitakse katta tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	2109369	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tacticalfoodpack.com