

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Tarveki Kaubanduse Osühing

**registrikood:** 10335931

**tänava/talu nimi, Aia 14**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Kuressaare linn

**maakond:** Saare maakond

**postisihthnumber:**

**telefon:** +372 4533909

**faks:** +372 4533909

**e-posti aadress:** tarvekikaubandus@hotmail.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

#### *Tulud, kulud ja kasum*

2012. aastal moodustas Tarveki Kaubanduse OÜ müügitulu 323,2 tuhat eurot.

Tarveki Kaubanduse OÜ brutokahjumiks kujunes 10,2 tuhat eurot.

#### *Peamised finantssuhtarvud*

|                         | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu (tuht. eurot) | 323,2       | 303,3       |
| Tulu kasv-              | 6,5 %       | - 0,80 %    |
| Puhaskasum (tuh.eurot)  | -10,2       | - 50,2      |
| Kahjumi vähenemine      | 80%         | -13%        |

#### *Investeeringud*

Aruandeperioodil suuri investeeringuid ei tehtud.

#### *Personal*

Tarveki Kaubanduse OÜ-s on palgaliste töötajate arv 3. Tegemist on väikefirmaga. Juhatuse liikme töötasu oli 8,4 tuhat eurot.

#### *.Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks*

Tarveki Kaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvatada oma turuosa kodumasinade kaupade jaemüügi osas ja üleelada hetkeline majanduslangus Eesti turul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 9 674          | 13 987         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 68 112         | 74 563         |
| Varud                                        | 103 438        | 95 672         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>181 224</b> | <b>184 222</b> |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 7 558          | 10 794         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>7 558</b>   | <b>10 794</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>188 782</b> | <b>195 016</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 844         | 9 906          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>13 844</b>  | <b>9 906</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>13 844</b>  | <b>9 906</b>   |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391          | 6 391          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 32 595         | 32 595         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 146 124        | 196 310        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -10 172        | -50 186        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>174 938</b> | <b>185 110</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>188 782</b> | <b>195 016</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 323 203        | 303 298        |
| Muud äritulud                               | 0              | 7 000          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -274 309       | -286 113       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -22 775        | -21 889        |
| Tööjõukulud                                 | -33 055        | -43 734        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -3 236         | -8 748         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-10 172</b> | <b>-50 186</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-10 172</b> | <b>-50 186</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-10 172</b> | <b>-50 186</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2012          | 2011          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -10 172       | -50 186       |
| <b>Korrigeerimised</b>                                 |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 3 236         | 8 748         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>3 236</b>  | <b>8 748</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | 6 451         | 25 057        |
| Varude muutus                                          | -7 766        | 15 514        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  | 3 938         | 6 681         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>-4 313</b> | <b>5 814</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |               |               |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0             | -7 000        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>0</b>      | <b>-7 000</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-4 313</b> | <b>-1 186</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>13 987</b> | <b>15 173</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-4 313</b> | <b>-1 186</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>9 674</b>  | <b>13 987</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                             |                              |                             | Kokku   |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                       | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>                     | 6 391                       | 32 595                       | 196 310                     | 235 296 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             |                              | -50 186                     | -50 186 |
| <b>31.12.2011</b>                     | 6 391                       | 32 595                       | 146 124                     | 185 110 |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b> | 6 391                       | 32 595                       | 146 124                     | 185 110 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             |                              | -10 172                     | -10 172 |
| <b>31.12.2012</b>                     | 6 391                       | 32 595                       | 135 952                     | 174 938 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tarveki Kaubanduse OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohtustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutsi.

Finantskohtused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse järgnevat kohustusi:

- kohustusi, mis eeldatavasti arveldatakse ühistu tavapärase tsükli jooksul
- kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv summas.

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. meetodit [individuaalse

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1900 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-30 %

- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 tuletisinstrumendid, 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 9 590        | 12 468        |
| Arvelduskontod    | 84           | 1 519         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>9 674</b> | <b>13 987</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 090        | 171          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 581          | 1 236        |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 254        | 2 428        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 76           | 133          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 137          | 280          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 138</b> | <b>4 248</b> |

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 391      | 6 391      |
| Osade arv (tk) | 10         | 10         |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012    | 2011    |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |         |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |         |         |
| Eesti                                       | 323 203 | 303 298 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 323 203 | 303 298 |
| Kokku müügitulu                             | 323 203 | 303 298 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |         |         |
| Elektriliste kodumasinade jaemüük           | 323 203 | 303 298 |
| Kokku müügitulu                             | 323 203 | 303 298 |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012   | 2011   |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Palgakulu                                      | 22 720 | 32 537 |
| Sotsiaalmaksud                                 | 10 335 | 11 197 |
| Kokku tööjõukulud                              | 33 055 | 43 734 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3      | 5      |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                               | 2012  | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 400 | 10 715 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2014

**Tarveki Kaubanduse Osaühing (registrikood: 10335931) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HENDREK KELDER     | Juhatuse liige     | 12.04.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 146 124        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -10 172        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>135 952</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 135 952        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>135 952</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 146 124        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -10 172        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>135 952</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 135 952        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>135 952</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elektriliste kodumasinate jaemüük | 47541      | 323203          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                     | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Hendrek Kelder | 36611150028                         | Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti | 100000 EEK                |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                        |
|-----------------|-----------------------------|
| Telefon         | +372 4533909                |
| Faks            | +372 4533909                |
| E-posti aadress | tarvekikaubandus@hotmail.ee |