

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: HT Trade OÜ

registrikood: 12477249

tänava/talu nimi, Türi tn 10c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 53058280

e-posti aadress: heliina.teder@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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

OÜ HT Trade riide ja kodutarvete jaemüügiga tegelev ettevõte on tegutsenud Eesti turul alates 2013 aastast. 2019-nda aasta käive on 367 031 eurot, mis on 2018 aastaga võrreldes langenud - 4,12% 2019 aasta kahjumiks kujunes -20929 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 2,74 Kattekordaja näitab, mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. Heaks loetakse kattekordajat 2 likviidsusega.

2020. aasta peamiseks eesmärgiks on pöörata tähelepanu kvaliteetsele klienditeenindusele ning kasvata ettevõtte käivet 1 mln euroni.. HT Trade OÜ plaanib rõhku panna ettevõtte turundustegevusele ning luua lihtsamaid ja kiiremaid lahendusi müügi protsessiks.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2019	2018
Käibekasv%	$(\text{Müügitulu } 2019 - \text{Müügitulu } 2018) / \text{Müügitulu } 2018 * 100$	-4,12%	67,9%
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügituluga } 2019 * 100$	-5,7%	9,6%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	2,74	3,09
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvaraga} * 100$	52,27%	32,34%
Keskmiised varud	$(\text{varud perioodi algul} + \text{varud perioodi lõpul}) / 2$	84400	62855
Varude käibesagedus	Käive/ keskmised varud	4,35	6,1
ROA%	$\text{Puhaskasum} / \text{Varad} * 100$	- 18,79%	26,4%
ROE%	$\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$	-39,36%	39%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 539	32 998	
Finantsinvesteeringud	0	13 853	
Nõuded ja ettemaksed	11 029	11 599	2
Varud	87 825	80 975	3
Kokku käibevarad	111 393	139 425	
Kokku varad	111 393	139 425	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 407	19 557	4
Võlad ja ettemaksed	25 261	25 541	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	40 668	45 098	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 558	0	
Kokku pikaajalised kohustised	17 558	0	
Kokku kohustised	58 226	45 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 596	55 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 929	36 788	
Kokku omakapital	53 167	94 327	
Kokku kohustised ja omakapital	111 393	139 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	367 031	382 806	7
Muud äritulud	0	54	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-291 206	-196 150	8
Mitmesugused tegevuskulud	-45 923	-83 883	9
Tööjõukulud	-36 817	-58 741	10
Muud ärikulud	-623	-1 447	
Ärikasum (kahjum)	-7 538	42 639	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 479	0	
Intressikulud	-4 843	0	
Muud finantstulud ja -kulud	144	249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 716	42 888	
Tulumaks	-6 213	-6 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 929	36 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HT Trade oü 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. HT Trade oü 2019. majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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 transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse varude arvestuses kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust ülealgselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest kasulikest eluigadest – masinad ja seadmed, kontoriinventar 2-5 aastat. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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 kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooniperioodiks on 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, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

HT Trade oü käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	11 029	11 029
Laenu nõuded	11 029	11 029
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 029	11 029
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 854	3 854
Muud nõuded	6 883	6 883
Ettemaksed	862	862
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 599	11 599

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	87 558	80 375
Ettemaksed varude eest	267	600
Kokku varud	87 825	80 975

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	6 300	6 300		
Arvelduskrediit	4 772	4 772		
Lühiajalised laenud kokku	11 072	11 072		
Pikaajalised laenud				
Pikajaline pangalaen Milo	21 893	4 335	17 558	
Pikaajalised laenud kokku	21 893	4 335	17 558	
Laenukohustised kokku	32 965	15 407	17 558	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	12 825	12 825		
Arvelduskrediit	6 732	6 732		
Lühiajalised laenud kokku	19 557	19 557		
Laenukohustised kokku	19 557	19 557		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 009	13 009
Võlad töövõtjatele	1 826	1 826
Maksuvõlad	9 740	9 740
Muud võlad	686	686
Kokku võlad ja ettemaksed	25 261	25 261

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 671	10 671
Võlad töövõtjatele	6 400	6 400
Maksuvõlad	5 287	5 287
Muud võlad	3 183	3 183
Kokku võlad ja ettemaksed	25 541	25 541

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 160	3 365
Puhkusetasude kohustis	666	3 035
Kokku võlad töövõtjatele	1 826	6 400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 031	382 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	367 031	382 806
Kokku müügitulu	367 031	382 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	367 031	382 806
Kokku müügitulu	367 031	382 806

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	207 321	196 150
Transpordikulud	83 682	0
Muud	203	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	291 206	196 150

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	5 810	9 620
Mitmesugused bürookulud	12 879	6 141
Lähetuskulud	698	-674
Koolituskulud	0	3 017
Transpordikulu	0	39 386
Muud	26 536	26 393
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 923	83 883

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	27 881	43 958
Sotsiaalmaksud	8 935	14 783
Kokku tööjõukulud	36 816	58 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.01.2021

HT Trade OÜ (registrikood: 12477249) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIINA TEDER	Juhatuse liige	18.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 929
Kokku	50 667
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	367031	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heliina Teder	49203020231	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53058280
E-posti aadress	heliina.teder@gmail.com