

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

OÜ HT Trade riiete ja kodutarvete jaemüügiga tegelev ettevõtte on tegutsenud Eesti turul alates 2013 aastast. 2020-nda aasta käive on 725 339 eurot, mis on 2019 aastaga võrreldes tõusnud 97,62 %. 2020 aasta kasumiks kujunes 21 164 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 1,29. Kattekordaja näitab, mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. Heaks loetakse kattekordajat 2 likviidsusega. HT Trade OÜ keskendus 2020 aastal protsesside ümber korraldamisele millega muudeti kogu tööd efektiivsemaks. Lisaks tehti ettevalmistusi uue e-poe arendamiseks, mis peaks olema valmis 2021 lõpuks või 2022 alguseks, HT Trade OÜ plaanib 2021 rõhku panna ettevõtte turundustegevusele ning luua lihtsamaid ja kiiremaid lahendusi müügiprotsessiks.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2020	2019
Käibekasv %	$(\text{Müügitulu 2020} - \text{Müügitulu 2019}) / \text{Müügitulu 2019} * 100$	97,62%	-4,12%
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu 2020} * 100$	2,92%	-5,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,29	2,74
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvara} * 100$	73,54%	52,27%
keskmised varud	$(\text{varud perioodi algul} + \text{varud perioodi lõpul}) / 2.$	84191,5	84400
Varude käibesagedus	käive/keskmised varud	8,62	4,35
ROA %	$\text{Puhaskasum} / \text{Varad} * 100$	15,63%	-18,79%
ROE%	$\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$	59,07	-39,36%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 019	12 539	
Nõuded ja ettemaksed	13 815	11 029	2
Varud	80 558	87 825	3
Kokku käibevarad	112 392	111 393	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	23 000	0	4
Kokku põhivarad	23 000	0	
Kokku varad	135 392	111 393	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 803	15 407	5
Võlad ja ettemaksed	49 004	25 261	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	86 807	40 668	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 754	17 558	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 754	17 558	
Kokku kohustised	99 561	58 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 167	71 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 164	-20 929	
Kokku omakapital	35 831	53 167	
Kokku kohustised ja omakapital	135 392	111 393	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	725 339	367 031	8
Muud äritulud	55	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-555 491	-291 206	9
Mitmesugused tegevuskulud	-45 362	-45 923	10
Tööjõukulud	-88 306	-36 817	11
Muud ärikulud	264	-623	
Ärikasum (kahjum)	36 499	-7 538	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-2 479	
Intressikulud	-5 600	-4 843	
Muud finantstulud ja -kulud	-106	144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 793	-14 716	
Tulumaks	-9 629	-6 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 164	-20 929	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HT Trade oü 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. HT Trade oü 2020. 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 ärioludele otsustele.

HT Trade oü käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 414	1 414
Muud nõuded	11 204	11 204
Ettemaksed	1 197	1 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 815	13 815
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	11 029	11 029
Laenunõuded	11 029	11 029
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 029	11 029

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	80 558	87 558
Ettemaksed varude eest	0	267
Kokku varud	80 558	87 825

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	23 000
31.12.2020	23 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	6 300	6 300		
Arvelduskrediit	10 000	10 000		
Pisipesa lastekaubad oü	9 500	9 500		
Insenera oü	4 000	4 000		
Lelulaegas oü	3 200	3 200		
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000		
Pikaajalised laenud				
Pikajaline pangalaen Milo	17 557	4 803	12 754	
Pikaajalised laenud kokku	17 557	4 803	12 754	
Laenukohustised kokku	50 557	37 803	12 754	

	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 753	19 753
Võlad töövõtjatele	6 618	6 618
Maksuvõlad	19 805	19 805
Muud võlad	2 828	2 828
Kokku võlad ja ettemaksed	49 004	49 004
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis		1 160
Puhkusetasude kohustis		666
Kokku võlad töövõtjatele		1 826

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	725 339	367 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	725 339	367 031
Kokku müügitulu	725 339	367 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük e-poes	725 339	367 031
Kokku müügitulu	725 339	367 031

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	385 678	207 321
Müügi eesmärgil ostetud teenused	155 337	0
Transpordikulud	14 424	83 682
Muud	52	203
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	555 491	291 206

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	4 855	5 810
Energia	1 068	0
Kütus	1 068	0
Mitmesugused bürookulud	4 637	12 879
Lähetuskulud	318	698
Koolituskulud	2 697	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	141	0
Muud	31 646	26 536
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 362	45 923

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	66 034	27 881
Sotsiaalmaksud	22 272	8 935
Kokku tööjõukulud	88 306	36 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2022

HT Trade OÜ (registrikood: 12477249) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIINA TEDER	Juhatuse liige	18.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 164
Kokku	33 331
Jaotamine	
Dividendideks	33 000
Kokku	33 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	725339	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