

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TOTALEDU OÜ

registrikood: 14389154

tänavaga nimi ja maja number: Ravila tn 63

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7331111

e-posti aadress: total@total.ee

veebilehekülg: www.total.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TOTALEDU OÜ on loodud 2017 aasta detsembris jagunemise teel, jagunevaks ettevõtteks oli osaühing TOTAL EESTI.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on õppevahendite müük.

2022.a. on plaanis osaleda kõigil ettevõtte tegevusega seotud riigihangetel nii Eestis kui ka pürgida Läti Vabariigi turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 944	111 209	2
Nõuded ja ettemaksed	384 120	358 609	3
Varud	264 444	226 108	4
Kokku käibevarad	744 508	695 926	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	80 000	110 000	3
Materiaalsed põhivarad	12 464	11 600	6
Kokku põhivarad	92 464	121 600	
Kokku varad	836 972	817 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	201 196	22 987	7
Kokku lühiajalised kohustised	201 196	22 987	
Kokku kohustised	201 196	22 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 038	766 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762	25 709	
Kokku omakapital	635 776	794 539	
Kokku kohustised ja omakapital	836 972	817 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	463 033	400 968	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 046	-294 896	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 696	-43 716	
Tööjõukulud	-26 480	-22 339	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 216	-4 800	6
Muud ärikulud	-29 863	-11 010	
Ärikasum (kahjum)	3 732	24 207	
Intressitulud	0	1 500	
Muud finantstulud ja -kulud	6	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 738	25 709	
Tulumaks	-32 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762	25 709	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TOTALEDU OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

TOTALEDU OÜ on koostanud väikeettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatakse aruandeperioodi tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seotud tulud.

Kulutused, mis otseselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuludena nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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

Tulumaksu määr on 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksmisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Madalat maksumäära 14% võib rakendada kui jaotatava kasumisumma ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis tulumaks makstud. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksu määraga.

Madala maksumääraga maksustatud dividendidelt tuleb dividendimaksel füüsilistele isikutele pidada täiendavalt kinni 7% tulumaksu.

Seotud osapooled

TOTALEDU OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	86 974	106 155
Sularaha kassas	8 970	5 054
Kokku raha	95 944	111 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 896	51 896	0
Ostjatelt laekumata arved	51 896	51 896	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0
Laenunõuded	302 000	302 000	0
Ettemaksed	110 216	30 216	80 000
Tulevaste perioodide kulud	110 216	30 216	80 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 120	384 120	80 000
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 409	16 409	0
Ostjatelt laekumata arved	16 409	16 409	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0
Laenunõuded	312 000	312 000	0
Ettemaksed	140 000	30 000	110 000
Tulevaste perioodide kulud	140 000	30 000	110 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 609	358 609	110 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	223 155	226 108
Ettemaksed varude eest	41 289	0
Kokku varud	264 444	226 108

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 773	0	11 578
Üksikisiku tulumaks	0	597	0	353
Sotsiaalmaks	0	1 288	0	943
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	57
Töötuskindlustusmaksed	0	61	0	57
Ettemaksukonto jääk	8		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	10 765	200	12 988

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	24 000	0	24 000
Akumuleeritud kulum	-7 600	0	-7 600
Jääkmaksumus	16 400	0	16 400
Amortisatsioonikulu	-4 800	0	-4 800
31.12.2020			
Soetusmaksumus	24 000	0	24 000
Akumuleeritud kulum	-12 400	0	-12 400
Jääkmaksumus	11 600	0	11 600
Ostud ja parendused	0	7 080	7 080
Amortisatsioonikulu	-4 800	-1 416	-6 216
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 000	7 080	31 080
Akumuleeritud kulum	-17 200	-1 416	-18 616
Jääkmaksumus	6 800	5 664	12 464

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 038	26 038	
Võlad töövõtjatele	1 755	1 755	
Maksuvõlad	10 765	10 765	5
Muud võlad	130 138	130 138	
Dividendivõlad	130 000	130 000	
Muud viitvõlad	138	138	
Väljamaksmata dividendi tulumaks	32 500	32 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 196	201 196	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 786	8 786	
Võlad töövõtjatele	1 190	1 190	
Maksuvõlad	12 988	12 988	5
Muud võlad	23	23	
Muud viitvõlad	23	23	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 987	22 987	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	391 432	358 080
Läti	71 601	42 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 033	400 968
Kokku müügitulu	463 033	400 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õppevahendid	463 019	400 944
Esmaabivahendid	0	12
Muud teenused	14	12
Kokku müügitulu	463 033	400 968

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	19 838	16 696
Sotsiaalmaksud	6 642	5 643
Kokku tööjõukulud	26 480	22 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	860	537
Kokku laenukohustised	860	537

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 168	27 600	31 802	31 600
Kokku ostetud	21 168	27 600	31 802	31 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

TOTALEDU OÜ (registrikood: 14389154) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEEDO	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762
Kokku	633 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762
Kokku	633 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	463033	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Leedo	36409235710	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331111
E-posti aadress	total@total.ee