

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Tespi OÜ

**registrikood:** 12346815

**tänava/talu nimi, Tähesaju tee 23**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13917

**e-posti aadress:** info@tespi.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 12 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 12 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 12 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Muud ärikulud                       | 14 |
| Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud         | 14 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 14 |
| Aruande allkirjad                           | 15 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

OU Tespi asutati 2012.

2021.aastal põhitegevusalaks on toidukaupade hulgimüük ja videosalvestiste valmistamine ja muuk.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 103 tuh.eurot. Keskmine tootajate arv aruandeperioodil oli 9.

Ettevotte juhatusele ei ole 2021.aastal tasu makstud.

2021.aastal moodustas muugitulu 1039 tuh.euro.

OU Tespi arikasumiks kujunes 35 tuh.eurot.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                    | 2021  | 2020  |
|------------------------------------|-------|-------|
| Muugitulu(tuh.euro)                | 1039  | 1128  |
| Bruttokasum maar %                 | 3,18  | 5,3   |
| Puhaskasm/kahjum                   | 35    | 59    |
| Puhasrentablus                     | 3.4   | 5,3   |
| Luhiajalise kohustuse kattekordaja | 1.10  | 1.09  |
| ROA                                | 2,94  | 5,43  |
| ROE                                | 27.15 | 60,24 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimaar(%)= brutokasum/muugitulu\*100

Puhasrentaablus(%)= puhaskasum/muugitulu\*100

Luhiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=kaibavara/luhiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku\*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku\*100

OU Tespi 2022.a.pohieesmargiks on muugitulu suurendamine ja kasumi saamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 285 233          | 220 752          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 426 961          | 505 021          |
| Varud                                        | 388 510          | 362 807          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 100 704</b> | <b>1 088 580</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Materiaalsed põhivarad                       | 25 397           | 7 307            |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>25 397</b>    | <b>7 307</b>     |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 126 101</b> | <b>1 095 887</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 004 299        | 997 156          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 004 299</b> | <b>997 156</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 004 299</b> | <b>997 156</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250              | 250              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 981           | 36 501           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 33 071           | 59 480           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>121 802</b>   | <b>98 731</b>    |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 126 101</b> | <b>1 095 887</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 038 764     | 1 128 382     |
| Muud äritulud                               | 92 511        | 33 993        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -883 783      | -896 518      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -102 417      | -111 068      |
| Tööjõukulud                                 | -103 415      | -93 645       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 558        | -1 181        |
| Muud ärikulud                               | -2 727        | -773          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>35 375</b> | <b>59 190</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -269          | 290           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>35 106</b> | <b>59 480</b> |
| Tulumaks                                    | -2 035        | 0             |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>33 071</b> | <b>59 480</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ-gu Tespi 31.12.2021.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidus ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

### Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu edasimüügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenuse osutamisega otseselt seotud kapitaliseeritud kulud, mille osas ei ole veel võimalik kajastada tulu valmidusastme meetodil.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne).

Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad****Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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.

**Immateriaalne põhivara**

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm moodustab 20-40% aastas.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000****Rendid**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

**Finantskohustised**

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
  - (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

**Tulud**

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Kulud**

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

**Maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2019.a 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

**Seotud osapooled**

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud)

Tütär ja sidusettevõtted

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emettevõtte ülejäänud tütar ettevõtted)

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalust avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ning nende lähisugilased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 26 900         | 6 983          |
| Pangakontod       | 258 108        | 213 627        |
| Raha teel         | 225            | 142            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>285 233</b> | <b>220 752</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 142 582        | 142 582        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 142 582        | 142 582        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 413            | 413            |
| Muud nõuded                        | 958            | 958            |
| Viitlaekumised                     | 958            | 958            |
| Ettemaksed                         | 283 008        | 283 008        |
| Tulevaste perioodide kulud         | 65 491         | 65 491         |
| Muud makstud ettemaksed            | 217 517        | 217 517        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>426 961</b> | <b>426 961</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 391 895        | 391 895        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 391 895        | 391 895        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 172            | 172            |
| Muud nõuded                        | 747            | 747            |
| Viitlaekumised                     | 747            | 747            |
| Ettemaksed                         | 112 207        | 112 207        |
| Tulevaste perioodide kulud         | 97 936         | 97 936         |
| Muud makstud ettemaksed            | 14 271         | 14 271         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>505 021</b> | <b>505 021</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 172 593        | 179 918        |
| Valmistoodang          | 26 972         | 37 273         |
| Müügiks ostetud kaubad | 188 945        | 145 616        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>388 510</b> | <b>362 807</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021 |               | 31.12.2020 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 2 036         | 0          | 0             |
| Käibemaks                                     | 0          | 16 327        | 0          | 19 181        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 873           | 0          | 401           |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 0             | 0          | 0             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 2 407         | 0          | 2 062         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 80            | 0          | 119           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 153           | 0          | 143           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 413        |               | 172        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>413</b> | <b>21 876</b> | <b>172</b> | <b>21 906</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku   |
|-------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                         | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2019</b>       |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 30 048             | 8 590                      | 42 012                  | 80 650             | 1 166                       | 81 816  |
| Akumuleeritud kulum     | -30 048            | -8 590                     | -40 824                 | -79 462            | -49                         | -79 511 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 0                          | 1 188                   | 1 188              | 1 117                       | 2 305   |
|                         |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused     | 6 183              |                            |                         | 6 183              |                             | 6 183   |
| Amortisatsioonikulu     | -608               | 0                          | -281                    | -889               | -292                        | -1 181  |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0                  |                            |                         | 0                  |                             | 0       |
| <b>31.12.2020</b>       |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 36 231             | 8 590                      | 42 012                  | 86 833             | 1 166                       | 87 999  |
| Akumuleeritud kulum     | -30 656            | -8 590                     | -41 105                 | -80 351            | -341                        | -80 692 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 5 575              | 0                          | 907                     | 6 482              | 825                         | 7 307   |
|                         |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused     | 17 717             | 0                          | 3 931                   | 21 648             |                             | 21 648  |
| Amortisatsioonikulu     | -2 118             | 0                          | -1 149                  | -3 267             | -291                        | -3 558  |
| <b>31.12.2021</b>       |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 49 002             | 8 590                      | 44 277                  | 101 869            | 1 166                       | 103 035 |
| Akumuleeritud kulum     | -27 828            | -8 590                     | -40 588                 | -77 006            | -632                        | -77 638 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 21 174             | 0                          | 3 689                   | 24 863             | 534                         | 25 397  |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2019</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 7 500          | 7 500  |
| Akumuleeritud kulum | -7 500         | -7 500 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2020</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 7 500          | 7 500  |
| Akumuleeritud kulum | -7 500         | -7 500 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | 0              |        |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2021</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 7 500          | 7 500  |
| Akumuleeritud kulum | -7 500         | -7 500 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021       | 12 kuu jooksul   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 5 028            | 5 028            |
| Võlad töövõtjatele               | 13 395           | 13 395           |
| Maksuvõlad                       | 21 876           | 21 876           |
| Muud võlad                       | 964 000          | 964 000          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 004 299</b> | <b>1 004 299</b> |
|                                  |                  |                  |
|                                  | 31.12.2020       | 12 kuu jooksul   |
| Võlad tarnijatele                | 0                | 0                |
| Võlad töövõtjatele               | 11 250           | 11 250           |
| Maksuvõlad                       | 21 906           | 21 906           |
| Muud võlad                       | 964 000          | 964 000          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>997 156</b>   | <b>997 156</b>   |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 8 978         | 8 132         |
| Puhkusetasude kohustis          | 4 417         | 3 118         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>13 395</b> | <b>11 250</b> |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 68 785        | 29 201        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 17 196        | 7 300         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>85 981</b> | <b>36 501</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                                      | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes          |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                         |                  |                  |
| Eesti                                                | 978 414          | 900 471          |
| Leedu                                                | 29 227           | 8 881            |
| Läti                                                 | 31 123           | 215 292          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                   | 0                | 3 738            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>           | <b>1 038 764</b> | <b>1 128 382</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>1 038 764</b> | <b>1 128 382</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                        |                  |                  |
| Salvestusega videolintide ja DVDde hulgimüük         | 209 506          | 509 507          |
| Hulgimuuk toidukaubad                                | 586 940          | 387 510          |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 34 508           | 21 167           |
| Koera ja kassi toidu muuk                            | 207 810          | 210 198          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>1 038 764</b> | <b>1 128 382</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2021          | 2020          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest     | 78 975        | 10 136        |
| Kasum valuutakursi muutustest  | 778           | 0             |
| Trahhid, viivised ja hüvitised | 0             | 1 092         |
| Muud                           | 12 758        | 22 765        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>92 511</b> | <b>33 993</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 22 032         | 9 672          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 719 733        | 774 531        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>35 109</b>  | <b>24 385</b>  |
| Elektrienergia                                   | 6 677          | 3 986          |
| Soojusenergia                                    | 1 480          | 1 289          |
| Kütus                                            | 26 952         | 19 110         |
| Veevarustusteenused                              | 4 097          | 219            |
| Transpordikulud                                  | 45 744         | 32 931         |
| Marketingukulud                                  | 57 068         | 54 780         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>883 783</b> | <b>896 518</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2021           | 2020           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 25 623         | 31 610         |
| Mitmesugused bürookulud                | 46 106         | 66 839         |
| Lähetuskulud                           | 1 261          | 1 762          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 29 427         | 10 857         |
| Sõiduautode kulud                      | 0              | 0              |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>102 417</b> | <b>111 068</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2021           | 2020          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 76 086         | 69 327        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 27 329         | 24 318        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>103 415</b> | <b>93 645</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 9              | 9             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 9              | 9             |

## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2021         | 2020       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 2 727        | 773        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>2 727</b> | <b>773</b> |

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2021        | 2020       |
|------------------------------------------|-------------|------------|
| Muud                                     | -269        | 290        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-269</b> | <b>290</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2019     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 964 000        | 0             | 0                           | 964 000        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>964 000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                    | <b>964 000</b> | <b>0</b>                    |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 964 000        | 0             | 0                           | 964 000        |                             |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>964 000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                    | <b>964 000</b> |                             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Tespi OÜ (registrikood: 12346815) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| VJATŠESLAV KARPOV  | Juhatuse liige     | 20.06.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2021     |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)    | 85 981         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                     | 33 071         |
| <b>Kokku</b>                                    | <b>119 052</b> |
| Jaotamine                                       |                |
| Dividendideks                                   | 20 000         |
| Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse |                |
| <b>Kokku</b>                                    | <b>20 000</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük                       | 46389      | 363648          | 35.01%      | Jah            |
| Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad | 59121      | 209506          | 20.17%      | Ei             |
| Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük | 46211      | 207810          | 20.01%      | Ei             |
| Suhkru, šokolaadi, kondiitri- ja pagaritoodete hulgimüük       | 46361      | 138951          | 13.38%      | Ei             |
| Muude jookide hulgimüük                                        | 46342      | 51996           | 5.01%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus           | 68201      | 34508           | 3.32%       | Ei             |
| Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük                    | 46371      | 32345           | 3.11%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Vjatšeslav Karpov   | 36705252221                         |                   | 1250 EUR (Lihtomand)      |
| Aleksandr Koropatva | 36804079516                         |                   | 1250 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Liik            | Sisu          |
| E-posti aadress | info@tespi.ee |