

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Vester TKM

registrikood: 10301872

tänavanimi, maja number: Sepa tn 2

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

telefon: +372 7668268

e-posti aadress: vester@vester.ee

veebilehe aadress: www.vester.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Vester TKM alustas oma tegevust 1992.aastal. 2007.aastal kujundati aktsiaselts ümber osaühinguks.

OÜ Vester TKM põhitegevusalaks on kontoritarvete jaemüük, kuid suure osa moodustab jaemüügist ka tööpinkide ja tootmisseadmete müük. Viimane valdkond 2021.a. müügitulust 29%. (2020.a. 33%)

OÜ Vester TKM põhikoosseisu kuulub 3 töötajat, kelle töötasu 2020.aastal oli 30 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksud summas 10 tuhat eurot.

Aruandeperioodil pikendati pangalaenu tähtaega 5 aasta võrra.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei maksta.

Peamised suhtarvud:

	2021	2020	Arvestusmetoodika
Ärikasumi määr	-3,4%	3,9%	ärikasum / müügitulu
Likviiduskordaja	13%	15%	raha / varad
ROA	-6,7%	5,9%	puhaskasum / varad
ROE	-9,7%	8,5%	puhaskasum / omakapital

Kalju Tammemaa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 791	13 066	2
Nõuded ja ettemaksed	1 605	1 393	3
Varud	38 005	36 540	4
Kokku käibevarad	50 401	50 999	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 779	36 084	6
Kokku põhivarad	29 779	36 084	
Kokku varad	80 180	87 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 464	14 560	7
Võlad ja ettemaksed	14 678	11 290	8
Kokku lühiajalised kohustised	17 142	25 850	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 758	594	7
Kokku pikaajalised kohustised	7 758	594	
Kokku kohustised	24 900	26 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 539	25 539	
Kohustuslik reservkapital	2 554	2 554	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 546	27 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 359	5 161	
Kokku omakapital	55 280	60 639	
Kokku kohustised ja omakapital	80 180	87 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	144 348	149 206	10
Muud äritulud	0	6 488	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 076	-86 984	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 296	-14 694	12
Tööjõukulud	-40 535	-41 871	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 305	-6 336	6
Ärikasum (kahjum)	-4 864	5 809	
Intressikulud	-495	-648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 359	5 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 359	5 161	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 864	5 809	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 305	6 336	6
Kokku korrigeerimised	6 305	6 336	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-212	557	
Varude muutus	-1 464	-13 383	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 388	-8 590	
Kokku rahavood äritegevusest	3 153	-9 271	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 316	-2 026	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 615	-2 545	7
Makstud intressid	-497	-648	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 428	-5 219	
Kokku rahavood	-2 275	-14 490	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 066	27 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 275	-14 490	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 791	13 066	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 539	2 554	27 385	55 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 161	5 161
31.12.2020	25 539	2 554	32 546	60 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 359	-5 359
31.12.2021	25 539	2 554	27 187	55 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vester TKM 2021.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud soovitusel.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Rahavoogudearuande koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Vester TKM on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olev sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja meterjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumises, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud bilansis on kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Perioodi esimene sissemakse on võrdselt jaotatud kogu rendiperioodi peale.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	54	173
Arvelduskontod	10 737	12 893
Kokku raha	10 791	13 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 526	1 526	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 684	1 684	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-158	-158	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 605	1 605	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 371	1 371	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 529	1 529	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-158	-158	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 393	1 393	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	15 501	15 501
Müügiks ostetud kaubad	22 439	20 979
Ettemaksed varude eest	65	60
Kokku varud	38 005	36 540

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	831	0	964
Üksikisiku tulumaks	0	462	0	401
Sotsiaalmaks	0	1 805	0	1 713
Kohustuslik kogumispension	0	72	0	104
Töötuskindlustusmaksed	0	131	0	125
Ettemaksukonto jääk	79		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79	3 301	22	3 307

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 093	39 945	16 316	10 060	27 700	95 114
Akumuleeritud kulum	0	-32 754	-9 909	-10 031	0	-52 694
Jääkmaksumus	1 093	7 191	6 407	29	27 700	42 420
Amortisatsioonikulu	0	-4 767	-1 540	-29		-6 336
Ümberliigitamised	0	27 700	0	0	-27 700	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 093	67 645	16 316	10 060	0	95 114
Akumuleeritud kulum	0	-37 521	-11 449	-10 060	0	-59 030
Jääkmaksumus	1 093	30 124	4 867	0	0	36 084
Amortisatsioonikulu	0	-4 767	-1 538	0	0	-6 305
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 093	67 645	16 316	10 060	0	95 114
Akumuleeritud kulum	0	-42 288	-12 987	-10 060	0	-65 335
Jääkmaksumus	1 093	25 357	3 329	0	0	29 779

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank AS							
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	9 628	1 870	7 758	0	3 kuu EUR + 3,99%	EUR	25.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	9 628	1 870	7 758				
Kapitalirendikohustised kokku	594	594	0	0			
Laenukohustised kokku	10 222	2 464	7 758	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	11 945	11 945			6 kuu EUR + 3,99%	EUR	25.02.2021
Lühiajalised laenud kokku	11 945	11 945					
Kapitalirendikohustised kokku	3 209	2 615	594	0			
Laenukohustised kokku	15 154	14 560	594	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	1 093	1 093
Ehitised	25 357	30 123
Kokku	26 450	31 216

Kapitalirendi tähtaeg on 15.03.2022, intressimäär xx%, alusvaluuta EUR
Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Sepa 2, Valga linn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 021	6 021	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 116	5 116	0	0	
Maksuvõlad	3 301	3 301	0	0	5
Saadud ettemaksed	240	240	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 678	14 678	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 230	3 230	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 753	4 753	0	0	
Maksuvõlad	3 307	3 307	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 290	11 290	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 750	26 037
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 437	6 509
Kokku tingimuslikud kohustised	27 187	32 546

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 537	148 733
Läti	411	326
Soome	265	120
Saksamaa	1 135	27
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 348	149 206
Kokku müügitulu	144 348	149 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete jaemüük	42 741	42 706
Omatoodangu müük	50 393	50 822
Osutatud teenused	9 181	7 007
Seadmete müük	42 033	48 671
Kokku müügitulu	144 348	149 206

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-87 076	-86 984
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 076	-86 984

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-4 866	-3 575
Elektrienergia	-1 684	-1 254
Soojusenergia	-1 527	-840
Kütus	-1 655	-1 481
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30	-30
Autodega seotud kulud	-1 999	-2 118
Muud	-8 401	-8 971
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 296	-14 694

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-30 263	-31 287
Sotsiaalmaksud	-10 272	-10 584
Kokku tööjõukulud	-40 535	-41 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Vester TKM (registrikood: 10301872) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU TAMMEMAA	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 359
Kokku	27 187
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 187
Kokku	27 187

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 359
Kokku	27 187
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 187
Kokku	27 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	84774	58.73%	Jah
Muu teenindus	96099	59574	41.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Tammemaa	36803030369		25539 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7668268
E-posti aadress	vester@vester.ee
Veebilehe aadress	www.vester.ee