

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: Kaubandusühing

registrikood: 80368820

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 326

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11611

telefon: +372 7407132

e-posti aadress: info@yhistupank.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021. majandusaastal oli mittetulundusühingu Kaubandusühing põhitegevusalaks ettevõtjate koostöötegevuse soodustamine. 2021. majandusaastal töötajaid polnud. Juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele 2021. a. tasusid ei makstud. 2022. a. plaanitakse tegevust jätkata samal tegevusalal.

Finantssuhtarvud 2020. ja 2021. majandusaasta kohta:

Suhtarv	2021	2020
ROE	-10,91%	0,90%
ROA	-0,08%	0,05%
Võla suhtarv	132,70	17,31
Kapitaliseerituse kordaja	0,99	0,94

ROE (%) = Puhaskasum / Omakapital

ROA (%) = Puhaskasum / Varad

Võla suhtarv = Kohustised / Omakapital

Kapitaliseerituse kordaja = Pikaajalised kohustised / (Pikaajalised kohustised + Omakapital)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	1	2
Nõuded ja ettemaksed	0	66 711	3
Kokku käibevarad	2	66 712	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	115 500	20 500	
Nõuded ja ettemaksed	2 154 807	254 807	3
Materiaalsed põhivarad	0	2 734	4
Kokku põhivarad	2 270 307	278 041	
Kokku varad	2 270 309	344 753	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 390	20 991	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 390	20 991	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 150 938	304 929	
Võlad ja ettemaksed	95 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	2 245 938	304 929	
Kokku kohustised	2 253 328	325 920	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	18 833	18 663	
Aruandeaasta tulem	-1 852	170	
Kokku netovara	16 981	18 833	
Kokku kohustised ja netovara	2 270 309	344 753	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Kulud		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 735	-2 421
Kokku kulud	-2 735	-2 421
Põhitegevuse tulem	-2 735	-2 421
Intressitulud	2 553	4 828
Intressikulud	-1 670	-2 237
Aruandeaasta tulem	-1 852	170

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 735	-2 421
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 735	2 421
Kokku korrigeerimised	2 735	2 421
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	8 520
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-15 688
Kokku rahavood põhitegevusest	0	-7 168
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 000
Antud laenud	-1 900 000	0
Antud laenude tagasimaksed	66 709	93 749
Laekunud intressid	2 553	4 828
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 830 738	101 577
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 900 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-67 591	-92 175
Makstud intressid	-1 670	-2 237
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 830 739	-94 412
Kokku rahavood	1	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	18 663	18 663
Aruandeaasta tulem	170	170
31.12.2020	18 833	18 833
Aruandeaasta tulem	-1 852	-1 852
31.12.2021	16 981	16 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõlud, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadava tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära 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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadava tasu õiglasel väärtusel, 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod pankades	2	1
Kokku raha	2	1

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 154 807	0	1 900 000	254 807
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 154 807		1 900 000	254 807

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	321 518	66 711	254 807	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 518	66 711	254 807	

Laenunõuded on samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja suhtes.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-4 844	-4 844
Jääkmaksumus	5 156	5 156
Amortisatsioonikulu	-2 422	-2 422
31.12.2020		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-7 266	-7 266
Jääkmaksumus	2 734	2 734
Amortisatsioonikulu	-2 734	-2 734
31.12.2021		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-10 000	-10 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Saadud sihtotstarbelised laenud	2 158 328	7 390	2 118 680	32 258
Pikaajalised laenud kokku	2 158 328	7 390	2 118 680	32 258
Laenukohustised kokku	2 158 328	7 390	2 118 680	32 258

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Saadud sihtotstarbelised laenud	325 920	20 991	272 671	32 258
Pikaajalised laenud kokku	325 920	20 991	272 671	32 258
Laenukohustised kokku	325 920	20 991	272 671	32 258

Laenu on võetud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4

Soodustusi või erisoodustusi kellelegi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Kaubandusühing (registrikood: 80368820) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOS	Juhatuse liige	21.06.2022
MÄRT RIINER	Juhatuse liige	21.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ettevõtjate ja tööandjate organisatsioonide tegevus	9411	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7407132
E-posti aadress	info@yhistupank.ee