

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Freesport Trading OÜ

registrikood: 10823441

tänava/talu nimi, Valli tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10148

telefon: +372 5154026

e-posti aadress: info@freesport.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Freesport Trading OÜ põhitegevusaladeks on mujal liigitamata toidukaupade (spordijookide ja -toitude ning matkasöökid) ning rõivaste ja spetsiaalsete spordijalatsite (tantsujalatsite) hulgi- ja jaemüük.

2021. aastal moodustas Freesport Trading OÜ müügitulu 931 186 eurot.

Freesport Trading OÜ puhaskasumiks kujunes 114 707 eurot.

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 2. Aruandeperioodil arvestati töötasudeks kokku 30 023 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. 2021. aastal juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Freesport Trading OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma turupositsiooni hoidmine ja Covid-19 tõttu majanduses toimunud muutustega kohanemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	405 700	329 559	
Nõuded ja ettemaksed	30 167	89 032	2
Varud	84 096	102 602	
Kokku käibevarad	519 963	521 193	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	38 290	0	10
Materiaalsed põhivarad	80 523	13 195	3
Kokku põhivarad	118 813	13 195	
Kokku varad	638 776	534 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 374	77 692	4
Kokku lühiajalised kohustised	67 374	77 692	
Kokku kohustised	67 374	77 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 743	441 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 707	11 757	
Kokku omakapital	571 402	456 696	
Kokku kohustised ja omakapital	638 776	534 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	931 186	442 385	6
Muud äritulud	8 294	76	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-725 465	-344 409	7
Mitmesugused tegevuskulud	-46 322	-39 540	8
Tööjõukulud	-42 014	-44 521	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 965	-2 817	
Muud ärikulud	-1	-30	
Ärikasum (kahjum)	117 713	11 144	
Intressitulud	7	613	
Intressikulud	-4 888	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 875	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 707	11 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 707	11 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Freesport Trading OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt Freesport Trading OÜ finantsseisundit, tulemust ja rahavooge.

Freesport Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad kajastatakse bilansis õiglases väärtuses ehk turuhinnas.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud eraldi bilansireal. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse masinate ja seadmete puhul eraldi sõltuvalt iga objekti kasulikust tööeest. Muu inventari amortisatsiooninorm on 30% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, juhatuse liikmeid, pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 804	4 804
Ostjatelt laekumata arved	4 804	4 804
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 071	7 071
Laenunõuded	17 884	17 884
Ettemaksed	408	408
Muud makstud ettemaksed	408	408
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 167	30 167
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 674	4 674
Ostjatelt laekumata arved	4 674	4 674
Laenunõuded	17 884	17 884
Ettemaksed	66 474	66 474
Tulevaste perioodide kulud	66 474	66 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 032	89 032

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 000	29 661	3 856	33 517	34 517
Akumuleeritud kulum	-1 000	-29 650	-2 487	-32 137	-33 137
Jääkmaksumus	0	11	1 369	1 380	1 380
Ostud ja parendused		14 633		14 633	14 633
Muud ostud ja parendused		14 633		14 633	14 633
Amortisatsioonikulu		-1 661	-1 157	-2 818	-2 818
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 000	44 294	3 856	48 150	49 150
Akumuleeritud kulum	-1 000	-31 311	-3 644	-34 955	-35 955
Jääkmaksumus	0	12 983	212	13 195	13 195
Ostud ja parendused		87 000		87 000	87 000
Amortisatsioonikulu		-7 754	-212	-7 966	-7 966
Müügid (jääkmaksumuses)		-11 706		-11 706	-11 706
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	119 588	3 856	123 444	123 444
Akumuleeritud kulum	0	-39 065	-3 856	-42 921	-42 921
Jääkmaksumus	0	80 523	0	80 523	80 523

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	20 000	0
Transpordivahendid	20 000	
Kokku	20 000	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 185	5 185	
Võlad töövõtjatele	5 146	5 146	
Maksuvõlad	3 001	3 001	5
Muud võlad	54 000	54 000	
Dividendivõlad	54 000	54 000	
Saadud ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide tulud	42	42	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 374	67 374	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 946	13 946	
Võlad töövõtjatele	5 059	5 059	
Maksuvõlad	4 645	4 645	
Muud võlad	54 000	54 000	
Dividendivõlad	54 000	54 000	
Saadud ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide tulud	42	42	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 692	77 692	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		93	93
Käibemaks	7 071		1 644
Üksikisiku tulumaks		984	984
Sotsiaalmaks		1 804	1 804
Kohustuslik kogumispension			0
Töötuskindlustusmaksed		120	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 071	3 001	4 645

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	931 186	442 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	931 186	442 385
Kokku müügitulu	931 186	442 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	931 138	442 310
Teenuste müük	48	75
Kokku müügitulu	931 186	442 385

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-707 471	-331 350
Transpordikulud	-12 875	-8 560
Laoteenus	-2 295	-2 652
Pakkematerjali kulud	-2 824	-1 847
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-725 465	-344 409

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-6 758	-6 758
Mitmesugused bürookulud	-3 515	-2 964
Lähetuskulud	-329	-285
Pangakulud	-571	-601
Arvutustehnika kulu	-3 277	-554
Kommunaalkulud	-2 040	-1 408
Turunduskulud	-3 542	-3 009
Reklaamikulud	-3 293	-185
Autokulud	-13 817	-13 285
Muud tegevuskulud	-2 779	-3 499
Kindlustuskulud	-2 840	-3 219
Muud	-3 561	-3 773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 322	-39 540

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-30 023	-31 935
Sotsiaalmaksud	-11 991	-12 586
Kokku tööjõukulud	-42 014	-44 521
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	27 813	10 477	38 290
Kajastatud õiglases väärtuses	27 813	10 477	38 290

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	0	105 000	105 000	0	4 889

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	30 000	0	1 406
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	75 000	75 000	0	3 483
Kokku laenukohustised	0	105 000	105 000	0	4 889

OSTETUD	2020
	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0
Kokku ostetud	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Freesport Trading OÜ (registrikood: 10823441) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO NADEL	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 707
Kokku	568 450

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 707
Kokku	568 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	886593	95.21%	Jah
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	22118	2.38%	Ei
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	18080	1.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Nadel	36704110287		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154026
E-posti aadress	info@freesport.ee