

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tähesaba OÜ

registrikood: 14919095

tänava/talu nimi, A-A. Tiimanni tn 20
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 21005

e-posti aadress: jelena_che@hotmail.com

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tähesaba OÜ asutati 25.02.2020, tegevust alustati 01.04.2020.

Tähesaba OÜ põhitegevuseks on ravimite, ravimisarnaste ainete, toidulisandite ja meditsiinitehnika jaemüük.

Perioodil 01.01.2021 - 31.12.2021 oli ettevõtte käive 2 238 345 eurot (25.02.2020 - 31.12.2020 1 667 536 eurot). 2021.majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 3 apteeki, mis asuvad kõik Narvas (31.12.2020 seisuga 3 apteeki).

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale perioodil 01.01.2021 - 31.12.2021 oli 12 (25.02.2020 - 31.12.2020 12) ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 328 823 eurot (25.02.2020 - 31.12.2020 229 998 eurot).

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Klientidele kõrgel tasemel apteegiteenuse pakkumiseks tegutsevad ettevõtte apteegid BENU kaubamärgi all ning kasutades BENU apteegi frantsiisikontseptsiooni.

Ettevõtte tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud perioodil 01.01.2021 - 31.12.2021:

	01.01.2021-31.12.2021	25.02.2020-31.12.2020
Brutokasum	336 694€	245 784€
Brutokasumi määr	15.04%	14.74%
Puhasrentaablus	-0.14%	0.39%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

a. Brutokasum = müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused

b. Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

c. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 818	34 171	
Nõuded ja ettemaksed	174 589	123 186	2
Varud	283 428	282 802	3
Kokku käibevarad	481 835	440 159	
Kokku varad	481 835	440 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	475 989	431 141	5
Kokku lühiajalised kohustised	475 989	431 141	
Kokku kohustised	475 989	431 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 518	0	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 172	6 518	6
Kokku omakapital	5 846	9 018	
Kokku kohustised ja omakapital	481 835	440 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	25.02.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	2 238 345	1 667 536	
Muud äritulud	172 607	125 574	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 901 651	-1 421 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-183 650	-134 842	
Tööjõukulud	-328 823	-229 998	7
Ärikasum (kahjum)	-3 172	6 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 172	6 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 172	6 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tähesaba OÜ on koostanud perioodi 01.01.2021 - 31.12.2021 kohta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Eelmine aruande periood on lühem kui 12 kuud, s.o. 25.02.2020 - 31.12.2020.

Ettevõtte omandas äritegevuse äriühenduse käigus. Omandamine toimus sõltumatute osapoolte vahel. Omandamise kuupäevaks loetakse päeva, millal sisuline kontroll omandatava ettevõtte netovarade ja tegevuse üle läheb üle omandajale. Alates omandamise kuupäevast kajastab omandav ettevõtte omandatud varasid ja kohustisi oma bilansis. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustise ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Firmaväärtus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas, pangas ja raha teel kassast pankka.

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvustulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kauba ja materjalide varude hindamisel kasutatakse partiipõhist meetodit. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Soetusmaksumuse ja realiseerimisväärtuse vahe kajastatakse aruandeaasta müüdud kauba kuluna.

Varude allahindlust korrigeeritakse kvartaalselt.

Allahindlus tehakse sõltuvalt kauba aegumise tähtajast üldjuhul järgmistes määrades:

Kuid aegumiseni Allahindlus

3 -2kuud 25%

2 -1 kuud 75%

1 kuu ja vähem 100%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 100 eurot. Aruandeperioodil põhivarasid arvel ei olnud.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendina kajastatakse ruumide ja seadmete renti. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodil kajastatakse perioodi jooksul teenitud tulud ja nende tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud ettevõtte eraisikust omanik ja juhatuse liige ning tema valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted, juhul kui need osapooled omavad aruandva ettevõttega ühiseid majanduslikke huve või ühel on teise üle valitsev või oluline mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 770	105 770
Ostjatelt laekumata arved	105 770	105 770
Muud nõuded	68 259	68 259
Viitlaekumised	68 259	68 259
Ettemaksed	560	560
Tulevaste perioodide kulud	560	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 589	174 589
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 338	121 338
Ostjatelt laekumata arved	121 338	121 338
Muud nõuded	1 664	1 664
Viitlaekumised	1 664	1 664
Ettemaksed	184	184
Muud makstud ettemaksed	184	184
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 186	123 186

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	283 428	282 802
Müügiks ostetud kaubad	287 061	285 667
Allahindlus	-3 633	-2 865
Kokku varud	283 428	282 802

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	333	8 314
Üksikisiku tulumaks	7 743	3 267
Erisoodustuse tulumaks	176	6
Sotsiaalmaks	14 613	13 161
Kohustuslik kogumispension	338	248
Töötuskindlustusmaksed	1 020	613
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 223	25 609

Maksuvõlad on kajastatud lisas 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	426 306	426 306	
Võlad töövõtjatele	20 817	20 817	
Maksuvõlad	24 223	24 223	4
Muud võlad	4 548	4 548	
Muud viitvõlad	4 548	4 548	
Saadud ettemaksed	95	95	
Tulevaste perioodide tulud	95	95	
Kokku võlad ja ettemaksed	475 989	475 989	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	377 249	377 249	
Võlad töövõtjatele	24 012	24 012	
Maksuvõlad	25 609	25 609	4
Muud võlad	4 256	4 256	
Muud viitvõlad	4 256	4 256	
Saadud ettemaksed	15	15	
Muud saadud ettemaksed	15	15	
Kokku võlad ja ettemaksed	431 141	431 141	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 677	5 214
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	669	1 304
Kokku tingimuslikud kohustised	3 346	6 518

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	25.02.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	247 487	172 922
Sotsiaalmaksud	81 336	57 076
Kokku tööjõukulud	328 823	229 998
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	25.02.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	40 901	29 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2022

Tähesaba OÜ (registrikood: 14919095) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA FJODOROVA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 172
Kokku	3 346
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 346
Kokku	3 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2238345	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jelena_che@hotmail.com