

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Transplanet OÜ

registrikood: 12740127

tänava/talu nimi, Kesk tn 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 55580110

e-posti aadress: matekainen@gmail.com

veebilehe aadress: www.jalgrattakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Transplanet OÜ alustas ehitusvaldkonnas tegutsemist 2014. aastal. 2017. aastal muutis ettevõtte oma tegevussuunda ning alustas uutel tegevusaladel, sh sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes ning muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus. 2019. aastal lisandus tegevusalana endale kuuluva kinnisvara rendile andmise teenus.

Transplanet OÜ 2021. a müügikäive oli 168,7 tuh eurot, 2020. a (103,0 tuh eurot). 2021. a müügikäibest moodustas jaekaubanduse käive 81,6%, remonditeenuste käive 18,0% ning endale kuuluva vara rendile andmise 0,4%.

2021. a majandusaasta lõppes kasumiga 2,3 tuh eurot, 2020. a oli majandustulemiks kasum 9,0 tuh eurot.

2022. aastal on plaanis jätkata jaekaubanduse tegevusalal ning jätkata remonditeenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 807	1 905	
Nõuded ja ettemaksed	2 876	5 179	
Nõuded ostjate vastu	1 096	3 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	516	2
Muud nõuded	1 780	1 235	
Kokku varud	181 691	144 533	
Müügiks ostetud kaubad	180 608	140 648	
Ettemaksed varude eest	1 083	3 885	
Kokku käibevarad	188 374	151 617	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 004	61 960	3
Kokku põhivarad	64 004	61 960	
Kokku varad	252 378	213 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 795	50 355	4
Võlad ja ettemaksed	70 409	62 117	
Võlad tarnijatele	51 134	46 330	
Võlad töövõtjatele	872	700	
Maksuvõlad	1 942	1 035	2
Muud võlad	16 461	14 052	
Kokku lühiajalised kohustised	154 204	112 472	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 290	54 525	4
Kokku pikaajalised kohustised	49 290	54 525	
Kokku kohustised	203 494	166 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 072	35 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304	8 997	
Kokku omakapital	48 884	46 580	
Kokku kohustised ja omakapital	252 378	213 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	168 687	103 038	5
Muud äritulud	870	2 937	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 616	-71 351	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 152	-6 245	8
Tööjõukulud	-15 959	-14 110	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 752	-2 375	3
Muud ärikulud	-72	-276	
Ärikasum (kahjum)	5 006	11 618	
Intressikulud	-2 702	-2 621	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 304	8 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304	8 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Transplanet OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kulumina.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt 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.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude koosseisus kajastatakse müügiks ostetud kaubad, mis võetakse arvele müügitaksumuses ning millest on maha arvatud kaubanduslik juurdehindlus ja kaubandusliku juurdehindluse käibemaks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Maa - ei amortiseerita;

Ehitised ja rajatised - 33,3 a.

Transpordivahendid - 4-5 a.
Muud masinad ja seadmed - 6 a.
Muu materiaalne põhivara - 4 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuse, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud ning ruumide rendikulu.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 404		516
Üksikisiku tulumaks	50		50
Sotsiaalmaks	450		435
Kohustuslik kogumispension	16		15
Töötuskindlustusmaksed	22		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 942	516	1 035

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	500		500	1 050	63 550
Akumuleeritud kulum	0	-894	-146		-146	-175	-1 215
Jääkmaksumus	2 420	58 686	354		354	875	62 335
Ostud ja parendused				2 000	2 000		2 000
Amortisatsioonikulu		-1 787	-125	-200	-325	-263	-2 375
31.12.2020							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	500	2 000	2 500	1 050	65 550
Akumuleeritud kulum	0	-2 681	-271	-200	-471	-438	-3 590
Jääkmaksumus	2 420	56 899	229	1 800	2 029	612	61 960
Ostud ja parendused			1 800	2 996	4 796		4 796
Muud ostud ja parendused			1 800	2 996	4 796		4 796
Amortisatsioonikulu	0	-1 787	-215	-487	-702	-263	-2 752
31.12.2021							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	2 300	4 996	7 296	1 050	70 346
Akumuleeritud kulum	0	-4 468	-486	-687	-1 173	-701	-6 342
Jääkmaksumus	2 420	55 112	1 814	4 309	6 123	349	64 004

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtte omanikult	69 450	69 450			0	eur	2022
Eraisik	8 830	8 830			0	eur	2022
Lühiajalised laenud kokku	78 280	78 280					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, lep.19-074879-JI-1	49 305	5 515	43 790		3,59	eur	26.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	49 305	5 515	43 790				
Muud laenukohustised							
Laen ettevõtte omanikult	5 500		5 500		0	eur	2025
Muud laenukohustised kokku	5 500		5 500				
Laenukohustised kokku	133 085	83 795	49 290				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtte omanikult	44 840	44 840			0	eur	2021
Lühiajalised laenud kokku	44 840	44 840					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, lep.19-074879-JI-1	54 540	5 515	49 025		3,59	eur	26.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	54 540	5 515	49 025				
Muud laenukohustised							
Laen ettevõtte omanikult	5 500		5 500				
Muud laenukohustised kokku	5 500		5 500				
Laenukohustised kokku	104 880	50 355	54 525				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	2 420	2 420
Ehitised	55 111	56 899
Kokku	57 531	59 319

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 122	103 038
Soome	2 565	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 687	103 038
Kokku müügitulu	168 687	103 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüük kaupluses	137 697	71 089
Remonditeenuse müük	30 373	30 711
Kinnisvara jm vara rendile andmine	617	1 238
Kokku müügitulu	168 687	103 038

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	557	2 937
Muud	313	0
Kokku muud äritulud	870	2 937

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	87 353	50 420
Energia	5 386	3 240
Elektrienergia	2 736	799
Kütus	2 650	2 441
Transpordikulud	787	335
Üür ja rent	3 972	2 015
Põhitegevusega seotud materjalid ja teenused	7 660	3 063
Remonditeenuse materjalid	29 538	9 089
Muud	3 920	3 189
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 616	71 351

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 953	3 879
Koolituskulud	0	104
Riiklikud ja kohalikud maksud	74	74
Reklaamikulu	401	361
Ruumide korrashoiu jm kulu	874	705
Telefoni, IT kulu	2 409	751
Kindlustuskulu	441	371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 152	6 245

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	10 467	9 336
Sotsiaalmaksud	5 492	4 774
Kokku tööjõukulud	15 959	14 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 450	44 840
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 830	0
Kokku laenukohustised	78 280	44 840
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 467	10 607
Kokku võlad ja ettemaksed	13 467	10 607
PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500
Kokku laenukohustised	5 500	5 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Transplanet OÜ (registrikood: 12740127) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIK MATEKAINEN	Juhatuse liige	07.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304
Kokku	46 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 376
Kokku	46 376

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304
Kokku	46 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 376
Kokku	46 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	137697	81.63%	Jah
Muude tarbesemete ja kodutarvete parandus	95291	30373	18.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	617	0.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raik Korka	39001212774	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55580110
E-posti aadress	matekainen@gmail.com
Veebilehe aadress	www.jalgrattakeskus.ee