

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HT Trade OÜ

registrikood: 12477249

tänavatänu nimi, Türi tn 10c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 53058280

e-posti aadress: heliina.teder@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Intressikulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ HT Trade riide ja kodutarvete jaemüügiga tegelev ettevõte on tegutsenud Eesti turul alates 2013 aastast.

2021. aasta käive on 1 185 572 eurot, mis on 2020.aastaga võrreldes tõusnud 63,45%.

2021 aasta kasumiks kujunes 116 849 eurot.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2021
Käibekasv %	$(\text{Müügitulu 2021} - \text{Müügitulu 2020}) / \text{Müügitulu 2020} * 100$	63,45%
Puhasrentaabilus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$	9,85%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$	3,09
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvara} * 100$	37,47%
ROA %	$\text{Puhaskasum} / \text{Varad} * 100$	0,66
ROE%	$\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$	46,74

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 880	18 019	
Finantsinvesteeringud	48 864	1 204	2
Nõuded ja ettemaksed	1 250	12 612	3
Varud	71 220	80 557	4
Kokku käibevarad	153 214	112 392	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	23 000	23 000	
Kokku põhivarad	23 000	23 000	
Kokku varad	176 214	135 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	37 803	5
Võlad ja ettemaksed	49 570	49 003	6
Kokku lühiajalised kohustised	49 570	86 806	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 465	12 755	5
Kokku pikaajalised kohustised	16 465	12 755	
Kokku kohustised	66 035	99 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 170	12 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 849	21 164	
Kokku omakapital	110 179	35 831	
Kokku kohustised ja omakapital	176 214	135 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 185 572	725 339	7
Muud äritulud	0	55	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-843 686	-555 439	8
Mitmesugused tegevuskulud	-55 044	-45 414	9
Tööjõukulud	-139 092	-88 306	10
Muud ärikulud	-14 010	108	
Ärikasum (kahjum)	133 740	36 343	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-6 138	0	
Intressikulud	-559	-5 600	11
Muud finantstulud ja -kulud	118	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 161	30 793	
Tulumaks	-10 312	-9 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 849	21 164	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HT Trade oü 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. HT Trade oü 2021. majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse varude arvestuses kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

HT Trade oü käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020		1 204	1 204
Soetamine	47 726		47 726
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-66	-66
31.12.2021	47 726	1 138	48 864
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	47 726	1 138	48 864

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	1 250	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 250	1 250
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 415	1 415
Muud nõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	1 197	1 197
Tulevaste perioodide kulud	1 197	1 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 612	12 612

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	49 973	80 557
Ettemaksed varude eest	21 247	0
Kokku varud	71 220	80 557

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
PA pangalaen	12 755		12 755	
PA laen omanikult	3 710		3 710	
Pikaajalised laenud kokku	16 465		16 465	
Laenukohustised kokku	16 465		16 465	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LA laenud	33 000	33 000		
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000		
Pikaajalised laenud				
PA pangalaen	17 558	4 803	12 755	
Pikaajalised laenud kokku	17 558	4 803	12 755	
Laenukohustised kokku	50 558	37 803	12 755	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 855	14 855
Võlad töövõtjatele	11 367	11 367
Maksuvõlad	19 574	19 574
Muud võlad	3 774	3 774
Muud viitvõlad	3 774	3 774
Kokku võlad ja ettemaksed	49 570	49 570
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 753	19 753
Võlad töövõtjatele	6 618	6 618
Maksuvõlad	19 805	19 805
Muud võlad	2 827	2 827
Muud viitvõlad	2 827	2 827
Kokku võlad ja ettemaksed	49 003	49 003

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 185 572	725 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 185 572	725 339
Kokku müügitulu	1 185 572	725 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük e-poes	1 185 572	725 339
Kokku müügitulu	1 185 572	725 339

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	581 738	385 678
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 838	155 337
Transpordikulud	34 026	14 424
Logistikakulud	209 084	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	843 686	555 439

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	4 023	4 855
Energia	1 468	1 068
Kütus	1 468	1 068
Mitmesugused bürookulud	1 474	4 637
Uurimis- ja arengukulud	2 044	0
Lähetuskulud	655	318
Koolituskulud	1 737	2 697
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 072	141
IT teenused	27 135	0
Raamatupidamisteenus	4 436	0
Pangateenus	3 901	0
Autoga seotud kulud	5 099	0
Muud	0	31 698
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 044	45 414

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	103 362	66 034
Sotsiaalmaksud	35 730	22 272
Kokku tööjõukulud	139 092	88 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 11 Intressikulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	366	5 351
Intressikulu kapitalirendilt	193	249
Kokku intressikulud	559	5 600

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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	3 710	0
Kokku laenukohustised	3 710	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2022

HT Trade OÜ (registrikood: 12477249) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIINA TEDER	Juhatuse liige	04.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 849
Kokku	107 679
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	1185572	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heliina Teder	49203020231	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53058280
E-posti aadress	heliina.teder@gmail.com