

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Tulbid ja Jalgratas

registrikood: 14410279

tänavatalu nimi, Magasini tn 13-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 56685338

e-posti aadress: korilasekook@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust jaanuar.2018.aastal (äriregistri kanne 17.01.2018).

Peamiseks tegevusalaks on:

- tekstiili viimistlemine
- viimistletud kaupade müük internetis

Kaubamärk HEAVY MENTAL on pantenteeritud märk.

2021. aastal.

- laiendati T-särkide sortiment ja disain, korraldati mitmeid müügipäevi
- valmistatakse ja disainitakse näomaske, seljakotte, mütse
- pakkuti cateringi teenused suurtel üritustel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 905	609	2
Nõuded ja ettemaksed	2 202	1 210	3
Varud	1 750	2 500	
Kokku käibevarad	8 857	4 319	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 450	12 303	5
Kokku põhivarad	9 450	12 303	
Kokku varad	18 307	16 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 975	2 814	6,7
Võlad ja ettemaksed	4 924	3 679	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	6 899	6 493	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 992	9 967	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	7 992	9 967	
Kokku kohustised	14 891	16 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162	6 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254	-6 014	
Kokku omakapital	3 416	162	
Kokku kohustised ja omakapital	18 307	16 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	70 055	48 802	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 198	-34 515	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 465	-12 906	12
Tööjõukulud	-11 616	-4 691	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 853	-1 542	5
Muud ärikulud	-1 853	-476	14
Ärikasum (kahjum)	4 070	-5 328	
Intressikulud	-816	-686	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 254	-6 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254	-6 014	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 070	-5 328	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 853	1 542	5
Kokku korrigeerimised	2 853	1 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-992	791	3
Varude muutus	750	-1 628	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 245	2 107	4,8
Makstud intressid	-816	-686	15
Kokku rahavood äritegevusest	7 110	-3 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 832	7
Saadud laenude tagasimaksed	-842	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 972	-3 679	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 814	-847	
Kokku rahavood	4 296	-4 049	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	609	4 658	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 296	-4 049	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 905	609	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	-2 500	6 176	6 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 014	-6 014
31.12.2020	2 500	-2 500	162	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 254	3 254
31.12.2021	2 500	-2 500	3 416	3 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulbid ja Jalgratas OÜ 2021. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ) ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused.

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist kantakse välja

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Ettevõtte varudeks on kaup mida müüakse tegevuse käigus: toidukaup (kuivained, maitseained ja pakkematerjal), kangavärvid ja T-särgid, pused, mütsid, riidekotid

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	3-4 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuluvad arveldamisele rahas. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule osaühing võib moodustada reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaksed osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	2 598	252
Kassa	2 307	357
Kokku raha	4 905	609

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 530	1 530
Ostjatelt laekumata arved	1 530	1 530
Ettemaksed	672	672
Tulevaste perioodide kulud	672	672
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 202	2 202
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	710	710
Ostjatelt laekumata arved	710	710
Ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide kulud	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 210	1 210

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	1 473	0	797
Üksikisiku tulumaks	0	298	0	0
Sotsiaalmaks	0	569	0	139
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 384	0	954

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	633	633
Akumuleeritud kulum	0	-288	-288
Jääkmaksumus	0	345	345
Ostud ja parendused	13 500	0	13 500
Muud ostud ja parendused	13 500	0	13 500
Amortisatsioonikulu	-1 350	-192	-1 542
31.12.2020			
Soetusmaksumus	13 500	633	14 133
Akumuleeritud kulum	-1 350	-480	-1 830
Jääkmaksumus	12 150	153	12 303
Amortisatsioonikulu	-2 700	-153	-2 853
31.12.2021			
Soetusmaksumus	13 500	633	14 133
Akumuleeritud kulum	-4 050	-633	-4 683
Jääkmaksumus	9 450	0	9 450

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Järelmaks	9 967	1 975	7 992	4,99
Kapitalirendikohustised kokku	9 967	1 975	7 992	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Järelmaks	11 939	1 972	9 967	4,99
Kapitalirendikohustised kokku	11 939	1 972	9 967	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	9 967	1 975	7 992		
Laenukohustised kokku	9 967	1 975	7 992		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	842	842			18
Lühiajalised laenud kokku	842	842			
Kapitalirendikohustised kokku	11 939	1 972	9 967		
Laenukohustised kokku	12 781	2 814	9 967		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 940	1 940
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	2 384	2 384
Kokku võlad ja ettemaksed	4 924	4 924

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 725	2 725
Maksuvõlad	954	954
Kokku võlad ja ettemaksed	3 679	3 679

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 055	48 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 055	48 802
Kokku müügitulu	70 055	48 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	17 381	21 139
Trükiteenus särkidele	4 428	4 269
Toitlustamine üritustel	44 124	21 567
Muud teenused	4 122	1 827
Kokku müügitulu	70 055	48 802

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	5 118	4 645
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 050	20 871
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 580	3 250
Energia	1 355	775
Kütus	1 355	775
Transpordikulud	95	1 904
Büroo sisustus	0	3 070
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 198	34 515

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	10 489	8 836
Mitmesugused bürookulud	1 788	1 293
Lähetuskulud	557	106
Raamatupidamisteenus	1 200	1 300
Pangateenused	164	421
Tööriided ja tööohutusvahendid	165	58
Autohooldus	1 102	892
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 465	12 906

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 877	3 506
Sotsiaalmaksud	2 739	1 185
Kokku tööjõukulud	11 616	4 691
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 591	92
Lepingute tasud	262	349
Muud	0	35
Kokku muud ärikulud	1 853	476

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	131	151
Intressikulu kapitalirendilt	685	535
Kokku intressikulud	816	686

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Olles teinud vastavaid järeldused, kinnitan, et alljärgnevalt on avalikustatud kõik seotud osapooled, kellega aruandeaasta tehinguid on tehtud:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted – puuduvad
2. Emaettevõtte – puuduvad
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted – puuduvad
4. Tütarettevõtted – puuduvad
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted) – puuduvad
6. Sidusettevõtted – puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2022

OÜ Tulbid ja Jalgratas (registrikood: 14410279) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VÄLJA	Juhatuse liige	07.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254
Kokku	3 416
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 416
Kokku	3 416

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254
Kokku	3 416
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 416
Kokku	3 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	44124	62.98%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	17381	24.81%	Ei
Tekstiili viimistlemine	13301	4428	6.32%	Ei
Muu toitlustamine	56291	4122	5.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Kuurmaa	38103190334	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Margit Välja	48008164727	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56685338
E-posti aadress	korilasekook@gmail.com