

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Vester TKM

registrikood: 10301872

tänavanimi, maja number: Sepa tn 2

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

telefon: +372 7668268

e-posti aadress: vester@vester.ee

veebilehe aadress: www.vester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Vester TKM alustas oma tegevust 1992.aastal. 2007.aastal kujundati aktsiaselts ümber osaühinguks.

OÜ Vester TKM põhitegevusalaks on kontoritarvete jaemüük, kuid suure osa moodustab jaemüügist ka tööpinkide ja tootmisseadmete müük. Viimane valdkond 2022.a. müügitulust 23%. (2021.a. 29%)

OÜ Vester TKM põhikoosseisu kuulub 3 töötajat, kelle töötasu 2022.aastal oli 30 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksud summas 10 tuhat eurot.

Põhivarasse investeeringuid ei tehtud. Kõrgenenud inflatsiooni tingimustes ja Valga konkurentsitihedal kontoritarvete turul on OÜ Vester TKM hästi hakkama saanud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei maksta.

Peamised suhtarvud:

	2021	2022	Arvestusmetoodika
Ärikasumi määr	-3,4%	2,5%	ärikasum / müügitulu
Likviiduskordaja	13%	19%	raha / varad
ROA	-6,7%	4,0%	puhaskasum / varad
ROE	-9,7%	5,6%	puhaskasum / omakapital

Kalju Tammemaa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 566	10 791	2
Nõuded ja ettemaksed	4 184	1 605	3
Varud	37 868	38 005	4
Kokku käibevarad	57 618	50 401	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 474	29 779	6
Kokku põhivarad	23 474	29 779	
Kokku varad	81 092	80 180	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 287	2 464	7
Võlad ja ettemaksed	14 792	14 678	8
Kokku lühiajalised kohustised	17 079	17 142	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 471	7 758	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 471	7 758	
Kokku kohustised	22 550	24 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 539	25 539	
Kohustuslik reservkapital	2 554	2 554	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 187	32 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262	-5 359	
Kokku omakapital	58 542	55 280	
Kokku kohustised ja omakapital	81 092	80 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	146 707	144 348	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 411	-87 076	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 311	-15 296	12
Tööjõukulud	-40 047	-40 535	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 305	-6 305	6
Ärikasum (kahjum)	3 633	-4 864	
Intressikulud	-371	-495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 262	-5 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262	-5 359	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vester TKM 2022.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud soovitusel.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Rahavoogudearuande on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Vester TKM on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olev sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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.

Varud

Tooraine ja meterjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumises, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud bilansis on kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Eetvõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Perioodi esimene sissemakse on võrdselt jaotatud kogu rendiperioodi peale.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	77	54
Arvelduskontod	15 489	10 737
Kokku raha	15 566	10 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 159	4 159	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 324	4 324	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-165	-165	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 184	4 184	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 526	1 526	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 684	1 684	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-158	-158	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 605	1 605	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	15 500	15 501
Müügiks ostetud kaubad	22 368	22 439
Ettemaksed varude eest	0	65
Kokku varud	37 868	38 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 802	0	831
Üksikisiku tulumaks	0	357	0	462
Sotsiaalmaks	0	1 733	0	1 805
Kohustuslik kogumispension	0	69	0	72
Töötuskindlustusmaksed	0	130	0	131
Ettemaksukonto jääk	25		79	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	5 091	79	3 301

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 093	67 645	16 316	10 060	95 114
Akumuleeritud kulum	0	-37 521	-11 449	-10 060	-59 030
Jääkmaksumus	1 093	30 124	4 867	0	36 084
Amortisatsioonikulu	0	-4 767	-1 538	0	-6 305
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 093	67 645	16 316	10 060	95 114
Akumuleeritud kulum	0	-42 288	-12 987	-10 060	-65 335
Jääkmaksumus	1 093	25 357	3 329	0	29 779
Amortisatsioonikulu	0	-4 767	-1 538	0	-6 305
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 093	67 645	16 316	10 060	95 114
Akumuleeritud kulum	0	-47 055	-14 525	-10 060	-71 640
Jääkmaksumus	1 093	20 590	1 791	0	23 474

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	7 758	2 287	5 471	0	3 kuu EUR + 3,99%	EUR	25.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	7 758	2 287	5 471	0			
Laenukohustised kokku	7 758	2 287	5 471	0			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank AS							
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	9 628	1 870	7 758	0	3 kuu EUR + 3,99%	EUR	25.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	9 628	1 870	7 758	0			
Kapitalirendikohustised kokku	594	594	0	0			
Laenukohustised kokku	10 222	2 464	7 758	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	1 093	1 093
Ehitised	20 588	25 357
Kokku	21 681	26 450

Seisuga 31.12.2022 kapitalirendikohustust ei ole
Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Sepa 2, Valga linn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 215	7 215	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 486	2 486	0	0	
Maksuvõlad	5 091	5 091	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	14 792	14 792	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 021	6 021	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 116	5 116	0	0	
Maksuvõlad	3 301	3 301	0	0	5
Saadud ettemaksed	240	240	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 678	14 678	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 359	21 750
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 090	5 437
Kokku tingimuslikud kohustised	30 449	27 187

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 264	142 537
Läti	2 355	411
Soome	88	265
Saksamaa	0	1 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 707	144 348
Kokku müügitulu	146 707	144 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete jaemüük	46 347	42 741
Omatoodangu müük	63 648	50 393
Osutatud teenused	2 260	9 181
Seadmete müük	34 452	42 033
Kokku müügitulu	146 707	144 348

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-76 520	-84 743
Transpordikulud	-1 891	-2 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 411	-87 076

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-5 388	-4 866
Elektrienergia	-2 353	-1 684
Soojusenergia	-1 175	-1 527
Kütus	-1 860	-1 655
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30	-30
Autodega seotud kulud	-2 871	-1 999
Muud	-10 022	-8 401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 311	-15 296

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-29 925	-30 263
Sotsiaalmaksud	-10 122	-10 272
Kokku tööjõukulud	-40 047	-40 535
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

OÜ Vester TKM (registrikood: 10301872) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU TAMMEMAA	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262
Kokku	30 449
Katmine	
Kokku	30 449

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262
Kokku	30 449
Katmine	
Kokku	30 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	80799	55.08%	Jah
Muu teenindus	96099	65908	44.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Tammemaa	36803030369		25539 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7668268
E-posti aadress	vester@vester.ee
Veebilehe aadress	www.vester.ee