

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING DARF

registrikood: 10762952

tänava/talu nimi, Jaama tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11621

telefon: +372 56564778

faks: +372 6563778

e-posti aadress: info@matkamaailm.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Emtak kood 47641-muuda spordivahendite ja –varustuse jaemüük, matkatarvete

jaemüük.

Emtak kood 46492 – spordikaupade hulgimüük.

TEGEVUSARUANNE OÜ DARF

OÜ Darf asutati 2001.a. samal aastal alustati majandustegevusega ning 2022 aastani oli põhitegevuseks spordi rõivaste ja matkavarustuse jae- ja hulgimüük.

2022 aastal realiseerimise netokäive – kood 47641-muuda spordivahendite ja-varustuse jaemüük – 623525 euro.

Kood 46492 spordikaupade hulgimüük – 1795581 euro.

OÜ Darf majandustegevust iseloomustas 2022 aastal tootmismahu stabiliseerumine.

Hankija ettevõtte oli Lanex–Czechi, Tatonka-Saksa, Lasting – Czechi, Stubai-Austria, Katadyn-Saksa,Viktor-Saksa, Zamberlan- Italy, Calzados- Hispania,Milet Montan-France,Black Diamond-Austria,Montis Magia-Leedu,Singing- Czechi,Silva SwedenAB-Sweden, Sia Gandrs- Läti,Triop-Czechi,Opinel-France,Fizan-Italy,Sea to Summit -Saksa, TrimmSport-Czechi. Oase- Denmark,Extreme Sports - Finland, Grangers - Saksa

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 108296 euro. Keskmine töötajate arv oli

aruandeperioodil - 11

2022 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Plaan 2023.a. – vähendada lao jääke, suurendada müügi, jätkata tööd vanade ja uute klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 108	168 094	2
Nõuded ja ettemaksed	491 736	292 158	3
Varud	1 251 073	429 237	4
Kokku käibevarad	1 902 917	889 489	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	354 304	372 027	6
Kokku põhivarad	354 304	372 027	
Kokku varad	2 257 221	1 261 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 241	15 920	7
Võlad ja ettemaksed	84 955	31 160	8
Kokku lühiajalised kohustised	101 196	47 080	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 522	219 762	7
Kokku pikaajalised kohustised	203 522	219 762	
Kokku kohustised	304 718	266 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	991 862	769 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	957 829	222 517	
Kokku omakapital	1 952 503	994 674	
Kokku kohustised ja omakapital	2 257 221	1 261 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 419 106	1 171 693	11
Muud äritulud	3 378	2 076	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 233 190	-766 274	13
Mitmesugused tegevuskulud	-83 012	-65 214	
Tööjõukulud	-108 296	-90 642	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 642	-20 383	
Muud ärikulud	-14 947	-4 275	
Ärikasum (kahjum)	962 397	226 981	
Intressikulud	-4 568	-4 464	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	957 829	222 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	957 829	222 517	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruande

Juhatus kinnitab OÜ DARFi 2022. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ DARF on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääk

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuva

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital OÜ Darf reservkapital moodustab 10% OÜ Darf osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamise on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	160 108	168 094

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	489 727	489 727
Ostjatelt laekumata arved	489 727	489 727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 423	1 423
Ettemaksed	586	586
Tulevaste perioodide kulud	586	586
Kokku nõuded ja ettemaksed	491 736	491 736
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	281 344	281 344
Ostjatelt laekumata arved	281 344	281 344
Ettemaksed	10 814	10 814
Muud makstud ettemaksed	10 814	10 814
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 158	292 158

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 161 525	429 237
Ettemaksed varude eest	89 548	0
Kokku varud	1 251 073	429 237

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		16 406	13 802
Üksikisiku tulumaks		947	600
Sotsiaalmaks		4 106	4 078
Kohustuslik kogumispension		104	83
Töötuskindlustusmaksed		202	182
Ettemaksukonto jääk	1 423		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 423	21 765	18 745

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	260 078	260 078
Akumuleeritud kulum	-96 289	-96 289
Jääkmaksumus	163 789	163 789
Ostud ja parendused	228 621	228 621
Amortisatsioonikulu	-20 383	-20 383
31.12.2021		
Soetusmaksumus	488 698	488 698
Akumuleeritud kulum	-116 671	-116 671
Jääkmaksumus	372 027	372 027
Ostud ja parendused	2 919	2 919
Amortisatsioonikulu	-20 642	-20 642
31.12.2022		
Soetusmaksumus	491 618	491 618
Akumuleeritud kulum	-137 314	-137 314
Jääkmaksumus	354 304	354 304

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	219 763	16 241	86 260	117 262	2%	EUR	20.01.2035
Pikaajalised laenud kokku	219 763	16 241	86 260	117 262			
Laenukohustised kokku	219 763	16 241	86 260	117 262			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	235 682	15 920	84 551	135 211	2%	EUR	20.01.2035
Pikaajalised laenud kokku	235 682	15 920	84 551	135 211			
Laenukohustised kokku	235 682	15 920	84 551	135 211			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 836	50 836
Võlad töövõtjatele	12 354	12 354
Maksuvõlad	21 765	21 765
Kokku võlad ja ettemaksed	84 955	84 955
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 155	1 155
Võlad töövõtjatele	11 260	11 260
Maksuvõlad	18 745	18 745
Kokku võlad ja ettemaksed	31 160	31 160

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 230	6 179
Puhkusetasude kohustis	6 124	5 081
Kokku võlad töövõtjatele	12 354	11 260

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	853 609	60 905
Eesti	1 196 073	800 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	326 445	278 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 376 127	1 140 091
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	42 979	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	31 602
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 979	31 602
Kokku müügitulu	2 419 106	1 171 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
447641	623 525	508 564
46492	1 795 581	663 129
Kokku müügitulu	2 419 106	1 171 693

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	3 378	2 076
Kokku muud äritulud	3 378	2 076

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 233 190	766 274
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 233 190	766 274

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	81 085	67 782
Sotsiaalmaksud	26 758	22 318
Muud	453	542
Kokku tööjõukulud	108 296	90 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 241	15 920
Kokku laenukohustised	16 241	15 920

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 522	219 762
Kokku laenukohustised	203 522	219 762

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250 000	14 317	235 683	4 464
Kokku laenukohustised	0	250 000	14 317	235 683	4 464
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235 683	15 920	219 762		4 568
Kokku laenukohustised	235 683	15 920	219 762		4 568

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2023

OSAÜHING DARF (registrikood: 10762952) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRY LAU	Juhatuse liige	08.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DARF osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING DARF raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OSAÜHING DARF finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

08.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DARF (registrikood: 10762952) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	08.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	991 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	957 829
Kokku	1 949 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	1795581	74.22%	Jah
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	623525	25.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andry Lau	37202160309		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6563778
Mobiiltelefon	+372 56564778
E-posti aadress	info@matkamaailm.ee