

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Ursus

registrikood: 10129545

tänava/talu nimi, Kirsi tn 48

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80041

telefon: +372 4476084

faks: +372 4476081

e-posti aadress: info@ursus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Muud nõuded	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Intressikulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ursus OÜ alustas tegevust 1992. aastal. Ettevõtte põhitegevus on esmatarbe- ja majapidamiskaupade hulgimüük Eestis ja lähiriikides. Oma tooteportfellis pakume klientidele müügiks nii meie poolt esindatavaid koostööpartnerite kaubamärke, kui OÜ Ursus enda kaubamärkide all pakutavaid tooteid. Lisaks võimaldab 2018.aastal tegevust laiendanud tootmisüksus pakkuda teatud kategooriates klientidele võimalust tellida nende kaubamärgi all ja spetsifikatsioonide järgi valmistatud tooteid.

Tuntumatest kaubamärkidest esindame muuhulgas Tefali, WMF'i, Tescoma ja Stanley kaubamärkide köögitarbeid, Leifheiti ja Spontexi majapidamistarbeid, Jordani kaubamärgi suuhügieenitooteid, Dr.Beckanni kodukeemiatooted, Eveline Cosmetics nahahooldus- ja kosmeetikatooteid ning Bros putukatõrjevahendeid.

OÜ Ursus peamisteks klientideks on Eestis tegutsevad jaemüügiketid- ja kauplused. Lisaks Eesti turule ekspordib ettevõtte oma kaubavalikut ka lähiturgudele. Meie peamised ekspordipartnerid asuvad Leedus ning Lätis.

Ursus OÜ 2019.aasta müügitulu oli 5,762 miljonit eurot. Ettevõtte müügi käibe vähenes võrreldes eelmise perioodiga 2%. Müügi käibe vähenemine leidis aset siseturu osas, kuid ekspordi ja omatoodangu osas toimus käibe kasv.

2019.aasta fookusteks olid jätkuvalt tootmis- ja tootearendusstruktuuri arendamine ja ekspordi müügi mahtude kasv ning uute partnerite leidmine. Peamised investeeringud olid samuti suunatud ettevõtte tootmisüksuse ja ekspordi arendamisse.

2020.aastal on OÜ Ursuse investeeringute peamine fookus suunatud ettevõtte infosüsteemide arendamisse ning sellega seotud infrastruktuuri kaasajastamisse.

2020.aastaks on ettevõtte planeerinud müügi mahtude kasvu nii sise- kui eksportturgudel. Ekspordi osas on ettevõttel olulised kasvueesmärgid nii omatoodangu, kui kaubamärkide osas, mille esindusõiguseid OÜ Ursus Baltikumis omab.

OÜ Ursus 2 viimase aasta finantskokkuvõte		
	2 019	2 018
Müügitulu	5 762 006	5 882 191
Ärikasum	123 615	282 435
Puhaskasum	95 501	244 394
Varad kokku	4 673 693	4 414 329
Omakapital	2 617 615	2 572 114
Juurdekasvutempod %		
Müügitulud	-2,0	11,9
Ärikasum	-56,2	17,5
Puhaskasum	-60,9	31,5
Varad	5,9	19,4
Omakapital	1,8	5,9
Ursus OÜ olulisemad suhtarvud:		
Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100	2,1	4,8
Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100	1,7	4,2
Vara puhasrentaablus = puhaskasum/ vara*100	2,0	5,5
Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum/omakapital*100	3,6	9,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 036	5 372	
Nõuded ja ettemaksed	1 624 972	1 570 825	2
Varud	2 699 521	2 350 140	4
Kokku käibevarad	4 334 529	3 926 337	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	120 000	261 630	2
Materiaalsed põhivarad	219 164	226 362	5
Kokku põhivarad	339 164	487 992	
Kokku varad	4 673 693	4 414 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	902 148	699 620	6
Võlad ja ettemaksed	1 002 643	939 156	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 904 791	1 638 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	151 287	203 439	6
Kokku pikaajalised kohustised	151 287	203 439	
Kokku kohustised	2 056 078	1 842 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	71 657	71 657	
Kohustuslik reservkapital	7 166	7 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 443 291	2 248 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 501	244 394	
Kokku omakapital	2 617 615	2 572 114	
Kokku kohustised ja omakapital	4 673 693	4 414 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	5 762 006	5 882 191	13
Muud äritulud	22 188	21 085	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 038 342	-4 115 150	15
Mitmesugused tegevuskulud	-627 763	-568 651	16
Tööjõukulud	-934 552	-886 664	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 782	-41 257	
Muud ärikulud	-15 140	-9 119	18
Ärikasum (kahjum)	123 615	282 435	
Intressitulud	8 831	5 226	
Intressikulud	-28 805	-21 613	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 641	266 048	
Tulumaks	-8 140	-21 654	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 501	244 394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	123 615	282 435	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44 782	41 257	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 981	0	14
Muud korrigeerimised	-250	0	14
Kokku korrigeerimised	39 551	41 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 295	-325 468	2
Varude muutus	-349 381	-51 943	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	99 376	269 641	9
Makstud intressid	-28 805	-21 613	19
Kokku rahavood äritegevusest	-65 349	194 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 418	-129 314	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 417	0	5
Antud laenud	0	-253 175	2
Antud laenude tagasimaksed	41 728	817	
Laekunud intressid	4 291	2 693	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37 018	-378 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	297 360	520 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-564 051	-265 691	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	494 278	55 212	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 683	-13 974	7
Makstud dividendid	-74 900	-115 100	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 129	-25 025	20
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-79 880	25 838	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 995	181 260	
Kokku rahavood	4 664	-3 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 372	8 782	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 664	-3 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 036	5 372	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	71 657	7 166	2 348 897	2 427 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)			244 394	244 394
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2018	71 657	7 166	2 493 291	2 572 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 501	95 501
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2019	71 657	7 166	2 538 792	2 617 615

Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 71 657 eurot, osa 100% omanik on LLG Invest OÜ

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2019.a maksimaalse maksumääraga 20% oleks 507 758 eurot (2018.a 498 658 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt järgides Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtteid ja arvestades Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendeid, standarte ja soovitusi, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi. Finantsnäitajate järgi kuulub ettevõtte väikeettevõtete kategooriasse, kuid on valinud täismahus raamatupidamise aastaaruande koostamise.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, arvelduskrediit on laen. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimiste ja finantseerimistega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka euro kurss välisvaluutade suhtes. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.12.2019 on ümberhinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välistehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub.

Varud

Varud moodustavad käesolevas aruandes materjalid, valmistoodang, edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad ja tarnijatele tasutud ettemaksed varude eest vastavalt tarnetingimustele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Kaupade kuludes kajastamisel ja kaupade bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hindamise meetodit ning materjalide ja valmistoodangu kajastamisel FIFO meetodit.

Varudele, mille realiseerimisväärtus on bilansipäeval ettevõtte hinnangul langenud madalamale nende soetusmaksumusest on teostatud allahindlus võimaliku realiseerimisväärtuse maksumuseni ja allahindluse vahe kajastatud kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele vara, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasutusaeg ületab ühe aasta. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot kantakse vara soetamisest täielikult kuludesse.

Põhivara kulumit on raamatupidamislikult arvutatud lineaarsel arvestusmeetodil 8-30% aastas, lähtudes vara kasulikust tööeast.

Transpordivahendid 20-25% aastas;

Muud masinad ja seadmed 14-25% aastas;

Arvutustehnika 25-30% aastas;

Muu materiaalne põhivara 8-25% aastas.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Aruandes on kajastatud kapitalirendina lepingud, kus :

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpus üle
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust tööeest
- renditud vara on spetsiifiline, et sobib kasutamiseks ainult rentnikule

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Pikaajalised võlakohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine võlakohustiste kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud selle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on määratavad. Tulu teenuste osutamise müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kõikidest tulude tehingutest saadavate tasude laekumine on hinnatud tõenäoliseks.

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende tava maksumääraga 20/80 ja madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7% väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 384 739	1 384 739		
Ostjatelt laekumata arved	1 384 925	1 384 925		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-186	-186		
Nõuded seotud osapoolte vastu	82 939	82 939		21
Muud nõuded	270 975	150 975	120 000	3
Laenunõuded	261 630	141 630	120 000	21
Intressinõuded	7 073	7 073		
Viitlaekumised	2 272	2 272		
Ettemaksed	6 319	6 319		
Tulevaste perioodide kulud	6 319	6 319		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 744 972	1 624 972	120 000	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 433 052	1 433 052		
Ostjatelt laekumata arved	1 433 052	1 433 052		
Nõuded seotud osapoolte vastu	87 066	87 066		21
Muud nõuded	306 183	44 553	261 630	3
Laenunõuded	303 358	41 728	261 630	21
Intressinõuded	2 533	2 533		
Viitlaekumised	292	292		
Ettemaksed	6 154	6 154		
Tulevaste perioodide kulud	6 154	6 154		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 832 455	1 570 825	261 630	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	261 630	141 630	120 000			
Emaettevõtte omanike olulise mõju all olev ettevõtte	100 000	100 000		3%	31.12.2020	21
Emaettevõtte omanike olulise mõju all olev ettevõtte	160 000	40 000	120 000	3%	31.07.2023	21
Eraisik	1 630	1 630		3%	15.11.2020	2
Intressinõuded	7 073	7 073				
Emaettevõtte omanike olulise mõju all olev ettevõtte	7 073	7 073				21
Viitlaekumised	2 272	2 272				
Kokku muud nõuded	270 975	150 975	120 000			2

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	303 358	41 728	261 630			
Emaettevõtte omanike olulise mõju all olev ettevõtte	100 000		100 000	3%	31.12.2020	21
Emaettevõtte omanike olulise mõju all olev ettevõtte	200 000	40 000	160 000	3%	31.07.2023	21
Eraisik	3 358	1 728	1 630	3%	15.11.2020	2
Intressinõuded	2 533	2 533				
Emaettevõtte omanike olulise mõju all olev ettevõtte	2 533	2 533				21
Viitlaekumised	292	292				
Kokku muud nõuded	306 183	44 553	261 630			2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	329 924	193 980
Valmistoodang	11 002	0
Müügiks ostetud kaubad	2 346 294	2 135 965
Ettemaksed varude eest	12 301	20 195
Kokku varud	2 699 521	2 350 140

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	7 120	21 836	219 025	247 981	119 652		367 633
Akumuleeritud kulum	-5 039	-12 706	-60 240	-77 985	-63 286		-141 271
Jääkmaksumus	2 081	9 130	158 785	169 996	56 366		226 362
Ostud ja parendused		5 043	23 352	28 395	7 954	4 421	40 770
Amortisatsioonikulu	-698	-5 083	-27 455	-33 236	-11 546		-44 782
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 383		-1 803	-3 186			-3 186
31.12.2019							
Soetusmaksumus	4 476	19 019	232 537	256 032	102 640	4 421	363 093
Akumuleeritud kulum	-4 476	-9 929	-79 658	-94 063	-49 866		-143 929
Jääkmaksumus	0	9 090	152 879	161 969	52 774	4 421	219 164

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Masinad ja seadmed	8 417
Transpordivahendid	4 417
Muud masinad ja seadmed	4 000
Kokku	8 417

Aruandeaastal soetatud kapitalirendi tingimustel seadmeid summas 23 352 eurot (2018.a. 0 eurot).

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	687 942	687 942			EONIA+2,6% aastas	15.05.2020	
Faktooringumaksud	152 049	152 049					
Lühiajalised laenud kokku	839 991	839 991					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	146 001	39 332	106 669		6 kuu EURIBOR+2,65%	25.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	146 001	39 332	106 669				
Kapitalirendikohustised kokku	67 443	22 825	44 618				7
Laenukohustised kokku	1 053 435	902 148	151 287				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	193 664	193 664			EONIA+2,6% aastas	05.05.2019	
Käibekapitalilaen	215 000	215 000			1 kuu EURIBOR + 2,6% aastas	05.05.2019	
Faktooringumaksud	231 929	231 929					
Lühiajalised laenud kokku	640 593	640 593					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	184 309	38 309	146 000		6 kuu EURIBOR+2,65%	25.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	184 309	38 309	146 000				
Kapitalirendikohustised kokku	78 157	20 718	57 439				7
Laenukohustised kokku	903 059	699 620	203 439				

Ursus OÜ on garantiandjaks LLG Invest OÜ poolt võetud laenule summas 250 000 eurot.

Laenude tagatiseks on kommertspant Ursus OÜ vallasvarale ja teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte Metavara OÜ-le kuuluva mitteilurum nr. 2550105 hüpoteek.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Yale laotõstuk	1 279	1 279		3 kuu EURIBOR + 2,25% aastas	15.04.2020	
Lõike- ja pakkeliin	50 000	13 771	36 229	3 kuu EURIBOR + 2,85% aastas	15.06.2023	
Pakkeliin	6 160	3 660	2 500	6 kuu EURIBOR+2,85%	15.08.2021	
Etiketeerija	9 289	3 400	5 889	6 kuu EURIBOR+2,85%	15.08.2022	
Transpodivahendid	715	715		6 kuu EURIBOR+1,99%	31.01.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	67 443	22 825	44 618			6

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Yale laotõstuk	5 057	3 778	1 279	3 kuu EURIBOR + 2,25% aastas	15.04.2020	
Lõike- ja pakkeliin	63 383	13 383	50 000	3 kuu EURIBOR + 2,85% aastas	15.06.2023	
Pakkeliin	9 717	3 557	6 160	6 kuu EURIBOR+2,85%	15.08.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	78 157	20 718	57 439			6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	132 259	127 411
Kokku	132 259	127 411

Lõike- ja pakkeliin on kajastatud müügitagasirendi tehinguna.

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	408 956	366 125	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	267 378	194 819	
1-5 aasta jooksul	868 980	0	

Ursus OÜ rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume 1273,90 m² ja laopindu 5734,2 m². Rendimaksed 2019.a olid 391 487 eurot (2018. a rendimaksed 344 062 eurot).

Kasutusrendi tingimustel kasutas ettevõtte 2019.a 3 sõiduauto ja 5 kaubikut, rendimakseid tasuti 17 767 eurot (2018.a 2 sõiduauto ja 6 kaubikut, rendimaksed 22 470 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	776 686	776 686	10
Võlad töövõtjatele	65 794	65 794	11
Maksuvõlad	110 153	110 153	12
Muud võlad	50 010	50 010	
Dividendivõlad	50 000	50 000	20
Muud viitvõlad	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 002 643	1 002 643	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	648 826	648 826	10
Võlad töövõtjatele	62 396	62 396	11
Maksuvõlad	144 373	144 373	12
Muud võlad	74 900	74 900	
Dividendivõlad	74 900	74 900	20
Saadud ettemaksed	8 661	8 661	
Muud saadud ettemaksed	8 661	8 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	939 156	939 156	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlad Eesti tarnijatele	112 954	100 913	
Võlad Seotud Osapooltele	105 293	61 969	21
Võlad Euroliidu tarnijatele	468 425	457 454	
Võlad Euroliidu välistele tarnijatele	90 014	28 490	
Kokku võlad tarnijatele	776 686	648 826	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ülekandmata töötasu	47 094	45 462	
Puhkusetasu kohustus	18 700	16 934	
Kokku võlad töövõtjatele	65 794	62 396	9

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 140	19 129
Käibemaks	40 302	61 060
Üksikisiku tulumaks	17 402	18 566
Erisoodustuse tulumaks	696	604
Sotsiaalmaks	38 737	39 850
Kohustuslik kogumispension	2 164	2 308
Töötuskindlustusmaksed	2 712	2 856
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 153	144 373

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 171 040	5 525 568
Läti	169 876	152 694
Leedu	248 877	108 827
Saksamaa	28 537	35 866
Poola	4 163	3 406
Soome	61 620	35 920
Küpros	0	-45
Slovakkia	12 603	14 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 696 716	5 877 191
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	20 000	5 000
Kõrgõzstan	45 290	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	65 290	5 000
Kokku müügitulu	5 762 006	5 882 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatarbe- ja tööstuskaupade hulgimüük	5 679 328	5 794 103
Reklaamiteenus	69 467	59 227
Transporditeenus	3 623	3 562
Ladustamisteenus	7 202	22 661
Muu müük	2 386	2 638
Kokku müügitulu	5 762 006	5 882 191

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 231	0	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 830	15 995	
Põhivara müügi vahendustasu	-250	0	
Muud	2 377	5 090	
Kokku muud äritulud	22 188	21 085	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	-14 059	-17 977
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 482 054	-3 586 712
Transpordikulud	-212 411	-205 217
Reklaamikulud	-273 368	-264 360
Kaupade sildistamine ja pakendamine	-31 359	-18 468
Tollikulud jm kaubaga seotud maksud	-8 774	-6 608
Pakendi taaskasutuse kulud	-13 253	-13 362
Jaemüügi materjalid ja teenused	-3 064	-2 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 038 342	-4 115 150

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	-409 254	-366 532	8
Energia	-44 738	-49 245	
Elektrienergia	-29 382	-31 251	
Kütus	-15 356	-17 994	
Mitmesugused bürookulud	-29 015	-35 461	
Lähetuskulud	-20 275	-17 393	
Koolituskulud	-4 478	-8 729	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 837	-2 987	
Kommunaalkulud	-39 051	-23 693	
Transpordikulud	-19 318	-16 642	
IT kulutused	-21 900	-19 881	
Audiitori- ja pangateenused	-25 008	-16 621	
Külaliste vastuvõtu- ja esinduskulud	-9 889	-11 467	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-627 763	-568 651	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-708 624	-677 515
Sotsiaalmaksud	-215 230	-204 136
Töötajate erisoodustus	-6 574	-2 139
Erisoodustuse maksud	-4 124	-2 874
Kokku tööjõukulud	-934 552	-886 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	47
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	47
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 593	-1 307
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11 547	-7 812
Kokku muud ärikulud	-15 140	-9 119

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-26 659	-20 321
Intressikulu kapitalirendilt	-2 146	-1 292
Kokku intressikulud	-28 805	-21 613

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	8 140	100 000	21 654
Eesti	50 000	8 140	100 000	21 654
Kokku	50 000	8 140	100 000	21 654

2019.a. maksti dividende 74 900 eurot (2018.a. 115 100 eurot) ja deklareeriti tulumaksu 19 129 eurot (2018.a. 25 025 eurot). Seisuga 31.12.2019 on väljakuulutatud dividendidest välja maksmata 50 000 eurot (2018.a. 74 900 eurot) ja arvestatud tulumaks 8 140 eurot (2018.a. 15 379 eurot). 2020.a. jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse madalama maksumääraga 14/86 63 333 eurot ja tavamääraga 20/80 126 667 eurot netodividendidena väljamakstud summalt.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	LLG Invest OÜ
---	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	314
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	856	105 214	3 395	61 632
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	349 156	79	386 204	23

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ajeto Invest OÜ	40 000	1 213	3%	31.07.2023
Tarvis OÜ		3 000	3%	31.12.2020

2018	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tarvis OÜ	49 000	3%	31.12.2020
Ajeto Invest OÜ	200 000	3%	31.07.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	11 252	0	15 664	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	591 499	7 983	508 559	24 068
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 917	119 185	83 876	168 348

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	12 982	13 091

Ursus OÜ rentis emaettevõttelt LLG Invest OÜ-lt büroopinda Tallinnas.

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt rendib büroo- ja laopinda Pärnus.

Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele on müüdud laoteenuseid ning ostetud kaupu.

Emaettevõtte omanike olulise mõju all olevalt ettevõtetelt on ostetud rendi- ja konsultatsiooniteenust ning müüdud ja ostetud kaupu.

Kahele emaettevõtte omanike olulise mõju all olevale ettevõttele on antud laenu investeeringute finantseerimiseks.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2020

Osaühing Ursus (registrikood: 10129545) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI HERMANN	Juhatuse liige	13.05.2020
Resolutsioon:	Aruanne digitaalselt kinnitatud	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ursus osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ursus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud varud grupis müügiks olevaid kaupu summas 2 346 tuhat eurot. Tuvastasime meie auditi käigus, et kaupu 207 tuhande euro väärtuses on seni pika perioodi jooksul müümata ja nende osas võib olla vajadus nende väärtuse alahindluseks. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeauditori number 55

Osaühing Audiitorfirma Klea

Auditorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli tn 51, Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

13.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ursus (registrikood: 10129545) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	13.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 443 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 501
Kokku	2 538 792
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 488 792
Kokku	2 538 792

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 443 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 501
Kokku	2 538 792
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 488 792
Kokku	2 538 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5679328	98.57%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LLG Invest OÜ	10657681	Eesti	71657 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476084
Faks	+372 4476081
E-posti aadress	info@ursus.ee