

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi: OÜ KERXTAS KAUBANDUS****registrikood:** 10579320

tänava/talu nimi, A. Puškini tn 5

maja ja korteri number:

linn: Narva linn**maakond:** Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20308

telefon: +372 5086270, +372 3560401

e-posti aadress: kerxtas@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ "Kerxtas Kaubandus" tegeleb toidukaupade hulgi ja-jaemüügiga. 2018. aastal OÜ Kerxtas Kaubandus

põhitegevuseks oli kondiitritoodete (kommid,küpsid) müük nii jäe-hulgimüük kaubanduse kaudu.

2008. aastal ettevõtte oliomandanud juuksurisalongi ja osutas juuksuri teenused elanikkonnale.

2018. aastal oli toiminud kondiitritoodete rea liseerimisemahu langus seoses siseturul konkurentsi suurenemisega.

Realiseerimise nettokaive on 373736 eurot. 2017. aastal saadud kahjumi summas 15481 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 17 hing palkade ja lisatasude kogusumma 102753 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 620	1 409	
Nõuded ja ettemaksed	11 050	24 356	2
Varud	33 928	35 482	3
Kokku käibevarad	46 598	61 247	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	511	511	2
Materiaalsed põhivarad	45 943	49 917	5
Immateriaalsed põhivarad	217	282	6
Kokku põhivarad	46 671	50 710	
Kokku varad	93 269	111 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	753	38 216	7
Võlad ja ettemaksed	30 139	34 088	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 892	72 304	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 205	0	7
Võlad ja ettemaksed	1 100	1 100	8
Kokku pikaajalised kohustised	39 305	1 100	
Kokku kohustised	70 197	73 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 452	20 452	10
Kohustuslik reservkapital	0	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 101	15 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 481	289	
Kokku omakapital	23 072	38 553	
Kokku kohustised ja omakapital	93 269	111 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	373 736	412 913	11
Muud äritulud	2 543	2 186	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 329	-288 511	13
Mitmesugused tegevuskulud	-9 691	-9 472	14
Tööjõukulud	-135 645	-112 705	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 039	-4 010	
Ärikasum (kahjum)	-15 425	401	
Intressikulud	-56	-112	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 481	289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 481	289	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KERXTAS KAUBANDUS 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ KERXTAS KAUBANDUS finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KERXTAS KAUBANDUS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, OÜ KERXTAS KAUBANDUS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti eorodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osutuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO ja keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 256 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseagaimateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 5% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Tulude ja kulude vastavuse printsiip – aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

OÜ KERXTAS KAUBANDUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 263	9 263	
Ostjatelt laekumata arved	9 263	9 263	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	448	448	
Muud nõuded	999	999	
Viitlaekumised	999	999	
Ettemaksed	851	340	511
Tulevaste perioodide kulud	340	340	
Muud makstud ettemaksed	511		511
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 561	11 050	511

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 249	19 249	
Ostjatelt laekumata arved	19 249	19 249	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	973	973	
Muud nõuded	545	545	
Viitlaekumised	545	545	
Ettemaksed	4 100	3 589	511
Tulevaste perioodide kulud	3 589	3 589	
Muud makstud ettemaksed	511		511
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 867	24 356	511

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	6 646	2 146
Tooraine ja materjal	6 646	2 146
Müügiks ostetud kaubad	27 282	33 336
Müügiks ostetud kaubad	27 282	33 336
Kokku varud	33 928	35 482

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 787		10 577
Üksikisiku tulumaks	125	332	680	739
Erisoodustuse tulumaks		20		0
Sotsiaalmaks		2 748		2 394
Kohustuslik kogumispension	118	118	104	104
Töötuskindlustusmaksed	205	205	189	189
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	448	13 210	973	14 003

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	332	51 558	9 916	9 916	60 795	122 601
Akumuleeritud kulum		-21 434	-2 562	-2 562	-45 258	-69 254
Jääkmaksumus	332	30 124	7 354	7 354	15 537	53 347
Ostud ja parendused					515	515
Muud ostud ja parendused					515	515
Amortisatsioonikulu		-1 547	-991	-991	-1 407	-3 945
31.12.2017						
Soetusmaksumus	332	51 558	9 916	9 916	61 310	123 116
Akumuleeritud kulum	0	-22 981	-3 553	-3 553	-46 665	-73 199
Jääkmaksumus	332	28 577	6 363	6 363	14 645	49 917
Amortisatsioonikulu		-1 547	-991	-991	-1 436	-3 974
31.12.2018						
Soetusmaksumus	332	51 558	9 916	9 916	61 310	123 116
Akumuleeritud kulum		-24 528	-4 544	-4 544	-48 101	-77 173
Jääkmaksumus	332	27 030	5 372	5 372	13 209	45 943

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 299	1 299
Akumuleeritud kulum	-952	-952
Jääkmaksumus	347	347
Amortisatsioonikulu	-65	-65
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 299	1 299
Akumuleeritud kulum	-1 017	-1 017
Jääkmaksumus	282	282
Amortisatsioonikulu	-65	-65
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 299	1 299
Akumuleeritud kulum	-1 082	-1 082
Jääkmaksumus	217	217

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Liising AS	753	753			3.54	EUR	09.05.2019
Lühiajalised laenud kokku	753	753					
Pikaajalised laenud							
Laenu eraisikutelt	38 205		38 205		0	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	38 205		38 205				
Laenukohustised kokku	38 958	753	38 205				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenu eraisikutelt	35 705	35 705			0	EUR	31.12.2018
SEB Liising AS	2 511	2 511			3.54	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	38 216	38 216					
Laenukohustised kokku	38 216	38 216					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 810	8 810	
Võlad töövõtjatele	6 251	6 251	
Maksuvõlad	13 210	13 210	
Muud võlad	1 868	1 868	
Muud viitvõlad	1 868	1 868	
Saadud ettemaksed	1 100		1 100
Muud saadud ettemaksed	1 100		1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	31 239	30 139	1 100

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 271	12 271	
Võlad töövõtjatele	5 657	5 657	
Maksuvõlad	14 003	14 003	
Muud võlad	2 157	2 157	
Muud viitvõlad	2 157	2 157	
Saadud ettemaksed	1 100		1 100
Muud saadud ettemaksed	1 100		1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	35 188	34 088	1 100

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 096	12 845
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	524	3 211
Kokku tingimuslikud kohustised	2 620	16 056

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	20 452	20 452
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	373 736	412 913
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	373 736	412 913
Kokku müügitulu	373 736	412 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete jaemüük	276 473	312 381
Suhkru, sokolaadi, kondiitri- ja pagaritoodete hulgimüük	3 680	6 311
Veoste ekspedeerimine	5 590	6 854
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	10 016	19 600
Juuksuuri ja muu iluteenindus	77 977	67 767
Kokku müügitulu	373 736	412 913

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Riigiabi (Juhendamistasu)	2 543	2 186
Kokku muud äritulud	2 543	2 186

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-6 425	-6 827
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-210 396	-255 241
Energia	-4 705	-7 887
Elektrienergia	-1 945	-1 958
Soojusenergia	-2 760	-3 665
Kütus	0	-2 264
Veevarustusteenused	-783	-847
Transpordikulud	-1 870	-1 591
Üür ja rent	-14 053	-10 185
Muud	-4 097	-5 933
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 329	-288 511

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-3 157	-2 753
Lähetuskulud	-4 240	-6 238
Koolituskulud	-1 451	-446
Riiklikud ja kohalikud maksud	-36	-35
Muud	-807	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 691	-9 472

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-102 753	-85 246
Sotsiaalmaksud	-32 892	-27 459
Kokku tööjõukulud	-135 645	-112 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	24
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	-56	-112
Kokku intressikulud	-56	-112

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 205	0	35 705

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 004	8 776

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

OÜ KERXTAS KAUBANDUS (registrikood: 10579320) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA MALAŠONOK	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 481
Kokku	2 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 620
Kokku	2 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete jaemüük	47241	276473	73.98%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	77977	20.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10016	2.68%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	5590	1.50%	Ei
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	3680	0.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Malašonok	46607242222		20452 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560401
Mobiiltelefon	+372 5086270
E-posti aadress	kerxtas@hotmail.ee