

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kress Eesti OÜ

registrikood: 12093917

tänav a nimi, Väike-Lepa tn 7

maja number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68206

telefon: +372 5125911

e-posti aadress: valterpiir@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kasutusrent	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kress Eesti alustas majandustegevust aprillis 2011.

Majanduskeskkonna ülevaade

2022 aasta läheb ajalukku eeskätt Venemaa poolt Ukraina vastu alustatud sõja aastana. Sõjaga kaasnesid kiired muudatused majanduses, tarneahelate katkemine ja sanktsioonid. Balti regioon tervikuna muutus välisinvestorite silmis kõrgendatud riskiga piirkonnaks, tingituna oma asukohast Venemaa naabruses. Sanktsioonidest hoolimata püüdis Venemaa mõjutada Euroopa riikide käitumist, survestades olulise energiakandjate tarnijana hinnakujundust ja tarnekindlust, seades eesmärgiks sõjakulu kaudse finantseerimise Euroopa riikide kulul.

Positiivselt poolelt suudeti 2022. aasta sügiseks ümber korraldada enamuse vajalike sisendkaupade tarned ja defitsiidi põhjustatud spekulatiivsed hinnahüpped asendusi järk-järgult stabiilsemate ja paremini prognoositavate sisendhindadega.

Majandusolud muutusid 2022. aasta jooksul kiiresti halvemuse suunas kogu Euroopa Liidus. Majanduse kiire taastumine pandemiast koos globaalsete tarnehäirete ja energiakriisiga, mida võimendas kaasnev mõju Venemaa sõjategevusele Ukrainas, põhjustasid möödunud aastal väga kiire inflatsiooni. Tarbijahindade tõus kiirenes Eestis 19,4%ni ning euroalal 8,4%ni. Ühtlasi oli Balti riikides hinnatõus euroala kiireim. Eesti majandus pidas keerulistele oludele siiski suhteliselt hästi vastu – hõive püsis ning palgakasv kiirenes, samas kui ettevõtted tervikuna suutsid kallinenud sisendhinnad väljamüügihindadesse üle kanda ja sedakaudu säilitada kasumlikkust. Väga kiire inflatsiooni periood on läbi saanud. Viimase kuue kuuga on tarbijahinnad tõusnud tagasihoidlikud. Kosuv kindlustunne Euroopa Liidus annab lootust, et 2023. aasta teises pooles pöördub kasvule Eesti eksport.

Majandusnäitajad

OÜ Kress Eesti 2022 aasta müügitulu oli 841 954 eurot (2021: 626 657 eurot), ärikulud 828 307 eurot (2021: 617 118 eurot) ja kasumiks kujunes 13 647 eurot (2021: kasum 8 795 eurot). OÜ Kress Eesti bilansimaht oli seisuga 31.12.2022 summas 228 241 eurot (31.12.2021: 218 266 eurot).

Investeeringud

2022. ja 2021. aastal investeeringud puudusid.

Personal

OÜ-s Kress Eesti töötas seisuga 31.12.2022 1 töötaja ja 1 juhatuse liiget (31.12.2021: 1 töötaja 1 juhatuse liiget).

Finantssuhtarvud

EUR	2022	2021
Kasumiaruanne		
Müügitulu	841 954	626 657
EBITDA	14 307	9 539
EBITDA rentaablus	1,7%	1,5%
Puhaskasum	13 647	8 795
Puhasrentaablus	1,6%	1,4%
Bilanss		
Koguvarad	228 241	218 266
Koguvarade puhasrentaablus	6,0%	4,0%
Kohustused	153 724	157 396
Võlakordaja	67,4%	72,1%
Omakapital	74 517	60 870

EBITDA = ärikasum + kulum

EBITDA rentaablus = EBITDA / müügitulu

Ärimentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Koguvarade puhasrentaablus = puhaskasum / koguvarad

Võlakordaja = kohustused / koguvarad

Riskid

Intressimäärade risk

OÜ Kress Eesti intressimäärade risk on sõltuvuses esmalt euribori (Euro Interbank Offered Rate) võimalikust muutusest kuna ettevõtte kasutusrendi kohustused on euriboriga seotud.

Intressimäärade risk on sõltuvuses ka Eesti üldisest majanduslikust olukorrast ning pankade keskmiste intressimäärade muutustest. Ettevõttel on intressimäärade muutustest tulenev rahavoorisk kuna võetud kapitalirendi kohustus on muutuva intressimääraga. Juhtkonna hinnangul ei ole rahavoorisk olulise mõjuga, mistõttu ei kasutata finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Majanduskeskkonna risk

Majanduskeskkonna risk sõltub üldisest ehitusturu arengust ning Eesti elanike (tarbijate) tulevikuootustest majandusliku heaolu suhtes.

Krediidirisk

OÜ Kress Eesti krediidirisk sisaldab võimalikku kahju, mis tekib äripartnerite suutmatusest täita oma lepingulisi kohustusi. Bilansipäeva seisuga ei olnud ettevõttel riske seoses ostjatelt laekumata arvetega. Olulised krediidiriskid puuduvad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 068	12 518	
Nõuded ja ettemaksed	89 716	72 657	2
Varud	111 457	133 091	
Kokku käibevarad	228 241	218 266	
Kokku varad	228 241	218 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	153 724	157 396	4
Kokku lühiajalised kohustised	153 724	157 396	
Kokku kohustised	153 724	157 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 570	51 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 647	8 795	
Kokku omakapital	74 517	60 870	
Kokku kohustised ja omakapital	228 241	218 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	841 954	626 657	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-722 618	-526 505	6
Mitmesugused tegevuskulud	-53 552	-39 667	7
Tööjõukulud	-51 457	-50 939	8
Muud ärikulud	-20	-7	9
Ärikasum (kahjum)	14 307	9 539	
Intressikulud	-660	-744	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 647	8 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 647	8 795	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kress Eesti on Eestis registreeritud ettevõtte. OÜ Kress Eesti põhitegevuseks on hulgikaubandus.

OÜ Kress Eesti aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- sõltumine suurtest tarnijatest;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on üldise maailmamajanduse olukorra mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

OÜ-s Kress Eesti peetakse arvestust valuutas, milleks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta (arvestusvaluuta). OÜ Kress Eesti arvestus- ja esitusvaluuta on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Välisvaluutatehingud on teisendatud eurodesse tehingupäeva kursi alusel. Bilansipäeva seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

a) Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha (vt. ka arvestuspõhimõte B), nõuded ostjate vastu (vt. ka arvestuspõhimõte C) ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

b) Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

c) Nõuded

Nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega tuletisinstrumentideks mitteolevad finantsvarad, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Nõuded on esmalt arvele võetud nende õiglasel väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, millest on vähendatud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui on tõenäoline, et OÜ Kress Eesti ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Iga konkreetse nõude laekumist hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus oodatavate rahavoogude summa diskonteeritud sarnaste laenuvõtjate turu intressimääraga. Võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes

perioodi kuluna.

d) Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

e) Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

f) Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust ja kohustust tulemustasu osas, mida arvestatakse vastavalt OÜ Kress Eesti finantstulemustele ning töötajale seatud eesmärkide täitumisele. Tulemustasud kajastatakse perioodikuludes ning kohustusena, kui tulemustasu väljamaksmine toimub järgmises finantsaastas.

Kohustused sisaldavad ka töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

g) Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01. jaanuarist 2015 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 bilansiliste 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Muud maksud

Muudeks maksudeks on Eestis kehtivate seaduste kohaselt käibemaks, tulumaks, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

h) Müügitulu

Müügitulu kajastatakse saadaoleva tasu netosummas, mis ei sisalda käibemaksu, hinnavähendusi ja rabatte.

Müügitulu kaupade ja toodete müügist arvestatakse kasumiaruandes siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on läinud üle ostjale, tehinguga seotud tulu ning kulud saab usaldusväärselt mõõta ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse müügituluna vastavalt teenuse osutamise momendile või juhul, kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansi kuupäeva seisuga.

i) Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osäühingu vabast omakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 716	89 716
Ostjatelt laekumata arved	89 716	89 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 716	89 716
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 657	72 657
Ostjatelt laekumata arved	72 657	72 657
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 657	72 657

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	23 904	20 035

Kasutusrendi korras renditakse sõidukeid ja kauplusepinda.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	133 745	133 745
Võlad töövõtjatele	2 500	2 500
Maksuvõlad	17 479	17 479
Kokku võlad ja ettemaksed	153 724	153 724
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143 666	143 666
Võlad töövõtjatele	2 600	2 600
Maksuvõlad	11 130	11 130
Kokku võlad ja ettemaksed	157 396	157 396

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	826 570	570 930
Soome	11 263	9 892
Läti	79	42 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 042	3 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	841 954	626 657
Kokku müügitulu	841 954	626 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus	841 954	626 657
Kokku müügitulu	841 954	626 657

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	672 761	479 338
Müügi eesmärgil ostetud teenused	49 857	47 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	722 618	526 505

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	26 476	20 035
Energia	9 378	5 909
Kütus	9 378	5 909
Mitmesugused bürookulud	5 137	4 742
Muud	12 561	8 981
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 552	39 667

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	38 529	38 157
Sotsiaalmaksud	12 928	12 782
Kokku tööjõukulud	51 457	50 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Lepingutasud		
Muud	20	7
Kokku muud ärikulud	20	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 893	14 365

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

Kress Eesti OÜ (registrikood: 12093917) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALTER PIIR	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 647
Kokku	74 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 217
Kokku	74 217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 647
Kokku	74 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 217
Kokku	74 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	841954	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valter Piir	38702015739		2000 EUR (Lihtomand)
Martin Lauk	37606305710		1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125911
E-posti aadress	valterpiir@hotmail.com