

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kress Eesti OÜ

registrikood: 12093917

tänav a nimi, maja number: Väike-Lepa tn 7

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 3 Kasutusrent	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kress Eesti alustas majandustegevust aprillis 2011.

OÜ Kress Eesti 2020 aasta müügitulu oli 448 425 eurot (2019: 391 256 eurot), ärikulud 426 987 eurot (2019: 377 789 eurot) ja kasumiks kujunes 20 732 eurot (2019: kasum 12 824 eurot). OÜ Kress Eesti bilansimaht oli seisuga 31.12.2020 summas 100 516 eurot (31.12.2019: 76 558 eurot).

Investeeringud

2020. ja 2019. aastal investeeringud puudusid.

Personal

OÜ-s Kress Eesti töötas seisuga 31.12.2020 1 töötaja ja 1 juhatuse liiget (31.12.2019: 1 töötaja 2 juhatuse liiget).

Finantssuhtarvud

EUR	2020	2019	2018	2017	2016
Kasumiaruanne					
Müügitulu	448 425	391 256	308 777	262 495	228 532
EBITDA	21 438	13 467	1 349	8 427	7 845
EBITDA rentaablus	4,8%	3,4%	0,4%	3,2%	3,4%
Ärikasum	21 438	13 467	387	6 120	5 538
Ärimentaablus	4,8%	3,4%	0,1%	2,3%	2,4%
Puhaskasum	20 732	12 824	34	5 703	5 166
Puhasrentaablus	4,6%	3,3%	0,01%	2,2%	2,3%
Bilanss					
Koguvaram	100 516	76 558	48 131	66 267	69 382
Koguvaramde puhasrentaablus	20,6%	16,8%	0,07%	8,6%	7,4%
Kohustused	48 441	45 215	29 612	47 782	56 600
Võlakordaja	48,2%	59,1%	61,5%	72,1%	81,6%
Omakapital	52 075	31 343	18 519	18 485	12 782

EBITDA = ärikasum + kulum

EBITDA rentaablus = EBITDA / müügitulu

Ärimentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Koguvaramde puhasrentaablus = puhaskasum / koguvaram

Võlakordaja = kohustused / koguvaram

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 086	7 780	
Nõuded ja ettemaksed	49 991	29 182	2
Varud	46 439	39 596	
Kokku käibevarad	100 516	76 558	
Kokku varad	100 516	76 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 441	45 215	4
Kokku lühiajalised kohustised	48 441	45 215	
Kokku kohustised	48 441	45 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 043	18 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 732	12 824	
Kokku omakapital	52 075	31 343	
Kokku kohustised ja omakapital	100 516	76 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	448 425	391 256	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 032	-311 037	6
Mitmesugused tegevuskulud	-31 911	-30 024	7
Tööjõukulud	-31 026	-36 116	8
Muud ärikulud	-18	-612	9
Ärikasum (kahjum)	21 438	13 467	
Intressikulud	-706	-643	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 732	12 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 732	12 824	

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 ja ekvivalendid (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 laenud 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt)

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
 - (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
 - (c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.
- Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- (a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb,

tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest 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 ekvivalenti 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 õiglases 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) Materiaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse ettevõtte oma majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta, mille üksikese soetusmaksumus ületab 1 278 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sisaldab tollimaksu ja muid mittetagastatavaid makse) ja otseselt soetamisega seotud kulutusest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara soetamiseks võetud finantskohustustega seotud kulutused kapitaliseeritakse põhivara koosseisu. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele maksumuses, mis sisaldab põhivara valmistamisega seotud otseseid- ja kaudseid kulutusi.

Põhivara rekonstrueerimise ja parendamise kulud (st hilisemad lisandumised) lisatakse esialgsele põhivara soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et sellest tekib tulevikus OÜ-le Kress Eesti majanduslik kasu ning lisandumise kulud on usaldusväärselt mõõdetavad. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra (vt. arvestuspõhimõtte E). Erinevus põhivara soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahel amortiseeritakse põhivara kasuliku eluea jooksul. Kui materiaalne põhivara koosneb olulistest komponentidest, millel on erinev kasulik eluiga, kajastatakse need komponendid eraldiseisvate varaobjektidena selliste amortisatsiooninormidega, mis vastavad nende kasulikule elueale. Kasulike eluigade, lõppväärtuste ja amortisatsiooni arvestusmeetodite põhjendatust hinnatakse igal bilansipäeval. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust elueast kasutades lineaarset arvestusmeetodit. Üksikutele põhivaradele rakendatud aastased amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes on alljärgnevad (%):

masinad ja seadmed 10 – 40

transpordivahendid 10 – 40

e) Vara väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Kord allahinnatud varade korral hinnatakse igal bilansipäeval, kas on tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes allahindluse kulu vähenemisena.

f) 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

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

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

g) 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

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

h) 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.

i) Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse bilansis juhul kui OÜ Kress Eesti on minevikusündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus, on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressurssidest loobumist ja kohustuse suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldise kajastamisel lähtutakse juhtkonna (või sõltumatute ekspertide) hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise mõõtmisel arvestatakse riske ja ebakindlaid asjaolusid, diskonteeritakse eraldised, mille puhul raha ajaväärtuse mõju on oluline, võetakse arvesse tulevikusündmusi, kuid ei arvestata varade eeldatavast võõrandamisest saadavat kasumit. Diskonteerimise korral kajastatakse aja möödumise tõttu toimunud eraldise summa kasv intressikuluna.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse aruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

j) 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 tulumaksu määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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 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.

k) 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 kuludid saab usaldusväärselt mõõta ning on tõenäoline, et müügituleku 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.

l) Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud aruandeperioodi kasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- või finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

m) 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 osaühingu vabast omakapitalist.

n) Aruandlus segmentide lõikes

Ärisegment on OÜ Kress Eesti osa, mis toodab või osutab sarnaste toodete või teenuste gruppi ning mille riskid ja kasumlikkus erinevad teiste ärisegmentide omast. OÜ Kress Eesti segmendiaruandluse põhiformaadiks on ärisegmentid tegevusala järgi. OÜ-s Kress Eesti on eristatav üks ärisegment ettevõtte põhitegevusala järgi (EMTAK kood 46191 – hulgikaubandus).

OÜ Kress Eesti segmendiaruandluse lisaformaadiks on geograafilised segmentid klientide geograafilise asukoha järgi. Geograafiline segment on OÜ Kress Eesti osa, mis toodab tooteid või osutab teenuseid teatud majanduskeskkonnas ning mille riskid ja kasumlikkus erinevad teistes majanduskeskkondades tegutsevate ettevõtte osade omast.

3 Finantsriskid

Intressimäärade risk

OÜ-l Kress Eesti rahavoo intressirisk on seotud pikaajalise võlakohustusega, mis kannab ujuvat intressimäära.

OÜ-l Kress Eesti on intressimäärade muutusest tulenev rahavoo risk kuna võetud laen on muutuva intressimääraga. Informatsioon intressikulude kohta on toodud käesoleva aastaaruande finantskulude lisas. Juhtkonna hinnangul ei ole intressimäärade muutusest tulenev rahavoo risk olulise mõjuga, mistõttu ei kasutata finantsinstrumente riskide maandamiseks.

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

Intresside ümbervaatamise päevad lähtuvalt euribori muutustest on jooksva aasta 30. märts ja 30. september.

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.

Valuutarisk

OÜ Kress Eesti valuutarisk on väga väike kuna valdav enamus tehingutes toimuvad eurodes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 712	49 712
Ostjatelt laekumata arved	49 712	49 712
Rendi ettemaks	279	279
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 991	49 991
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 903	28 903
Ostjatelt laekumata arved	28 903	28 903
Rendi ettemaks	279	279
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 182	29 182

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	13 795	10 153

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 781	39 781
Võlad töövõtjatele	2 001	2 001
Maksuvõlad	6 659	6 659
Kokku võlad ja ettemaksed	48 441	48 441
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 774	35 774
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900
Maksuvõlad	7 541	7 541
Kokku võlad ja ettemaksed	45 215	45 215

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	447 533	353 005
Soome	892	37 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 235
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	448 425	391 256
Kokku müügitulu	448 425	391 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus	448 425	391 256
Kokku müügitulu	448 425	391 256

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	332 513	283 785
Müügi eesmärgil ostetud teenused	31 519	27 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	364 032	311 037

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	13 795	10 153
Energia	4 701	6 289
Kütus	4 701	6 289
Mitmesugused bürookulud	5 523	6 585
Muud	7 892	6 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 911	30 024

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	23 246	27 104
Sotsiaalmaksud	7 780	9 012
Kokku tööjõukulud	31 026	36 116
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Lepingutasud	0	321
Muud	18	291
Kokku muud ärikulud	18	612

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 705	18 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.10.2021

Kress Eesti OÜ (registrikood: 12093917) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALTER PIIR	Juhatuse liige	11.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 732
Kokku	51 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 775
Kokku	51 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 732
Kokku	51 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 775
Kokku	51 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	448425	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