

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019
aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: EST-POS OÜ

registrikood: 12402347

tänavanimi, maja number: Narva mnt 3
linn: Tartu linn
vald: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihthumber: 51009

telefon: +372 58812399

e-posti aadress: info@estpos.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Est-Pos OÜ jaoks on 2019. aasta olnud märkisväärne tegevusaasta. Ettevõtte on kasvanud plaanipäraselt peaaegu 100% võrreldes 2018. aastaga. 2019. aasta eesmärgiks võetud kliendibaasi suurendamine ja käibe kasvatamine on õnnestunud. Lisaks on olemasolevate klientide vajaduste kasv ka käibekasvu üks teguritest.

2020. aastal on plaanis suurendada kliendibaasi ka lisanduvate tarkvaratoodete abil. Ettevõttel on plaanis Odoo majandustarkvara kõrvale tuua valikusse ka teisigi ärikasutajatele suunatud tarkvaratooteid. Laiendatud tooteportfell suurendab võimalikku turgu.

Est-Pos OÜ eesmärk 2020. aasta majandusaastaks on saavutada taaskord ligilähedaselt 100%-line käibekasv võrreldes 2019. aastaga. Eesmärkide täitmiseks on planeeritud investeerida turundusse ning meeskonna laiendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 795	26 495	2
Nõuded ja ettemaksed	52 260	35 215	3
Kokku käibevarad	120 055	61 710	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 221	3 659	5
Immateriaalsed põhivarad	11 300	16 252	6
Kokku põhivarad	18 521	19 911	
Kokku varad	138 576	81 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 851	13 111	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 851	13 111	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 675	15 700	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 675	15 700	
Kokku kohustised	34 526	28 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 310	30 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 240	19 659	
Kokku omakapital	104 050	52 810	
Kokku kohustised ja omakapital	138 576	81 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	251 059	136 349	10
Muud äritulud	3 777	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 644	-31 407	11
Mitmesugused tegevuskulud	-35 161	-8 408	12
Tööjõukulud	-107 044	-69 300	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 685	-3 554	
Muud ärikulud	-17 086	0	
Ärikasum (kahjum)	63 216	23 680	
Intressitulud	835	388	
Intressikulud	-12 764	-4 353	
Muud finantstulud ja -kulud	-47	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 240	19 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 240	19 659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-POS 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvaraeest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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 õiglates väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ EST-POS seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	117	295
Arvelduskontod pangas	67 678	26 200
Kokku raha	67 795	26 495

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	48 177	48 177	0	0
Ostjatelt laekumata arved	48 177	48 177	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	3 451	3 451	0	0
Laenunõuded	3 451	3 451	0	0
Ettemaksed	68	68	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	68	68	0	0
Ettemakstud rent	564	564	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 260	52 260	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	31 223	31 223	0	0
Ostjatelt laekumata arved	31 223	31 223	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0
Muud nõuded	3 391	3 391	0	0
Laenunõuded	3 391	3 391	0	0
Ettemaksed	7	7	0	0
Tulevaste perioodide kulud	7	7	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Ettemakstud rent	564	564	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 215	35 215	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 025	0	2 278
Üksikisiku tulumaks	0	3 105	0	1 284
Sotsiaalmaks	0	5 439	0	2 692
Kohustuslik kogumispension	0	330	0	163
Töötuskindlustusmaksed	0	395	0	196
Ettemaksukonto jääk	0		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 294	30	6 613

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 680	3 680
Akumuleeritud kulum	-1 977	-1 977
Jääkmaksumus	1 703	1 703
Ostud ja parendused	2 987	2 987
Muud ostud ja parendused	2 987	2 987
Amortisatsioonikulu	-1 031	-1 031
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 667	6 667
Akumuleeritud kulum	-3 008	-3 008
Jääkmaksumus	3 659	3 659
Ostud ja parendused	3 294	3 294
Muud ostud ja parendused	3 294	3 294
Amortisatsioonikulu	-2 162	-2 162
Ümberliigitamised	2 430	2 430
Muud ümberliigitamised	2 430	2 430
31.12.2019		
Soetusmaksumus	9 961	9 961
Akumuleeritud kulum	-2 740	-2 740
Jääkmaksumus	7 221	7 221

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	25 229	25 229
Akumuleeritud kulum	-6 452	-6 452
Jääkmaksumus	18 777	18 777
Amortisatsioonikulu	-2 525	-2 525
31.12.2018		
Soetusmaksumus	25 229	25 229
Akumuleeritud kulum	-8 977	-8 977
Jääkmaksumus	16 252	16 252
Amortisatsioonikulu	-2 523	-2 523
Ümberliigitamised	-2 429	-2 429
31.12.2019		
Soetusmaksumus	25 229	25 229
Akumuleeritud kulum	-13 929	-13 929
Jääkmaksumus	11 300	11 300

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laen osanikult	9 675	0	9 675	0	0	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	9 675	0	9 675	0			
Laenukohustised kokku	9 675	0	9 675	0			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laen osanikult	15 700	0	15 700	0	0	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	15 700	0	15 700	0			
Laenukohustised kokku	15 700	0	15 700	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 735	5 735	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 822	6 822	0	0	
Maksuvõlad	12 294	12 294	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 851	24 851	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 185	3 185	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 313	3 313	0	0	
Maksuvõlad	6 613	6 613	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 111	13 111	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 112	136 349
Belgia	1 477	0
Austria	16 470	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 059	136 349
Kokku müügitulu	251 059	136 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	213 159	63 433
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091)	37 900	72 916
Kokku müügitulu	251 059	136 349

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-989	-1 323
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-26 655	-30 084
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 644	-31 407

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-9 218	-5 068
Mitmesugused bürookulud	0	-396
Lähetuskulud	-342	-549
Koolituskulud	-283	-520
Andmeside ja serveri teenus	-906	-889
Autokulud	-14 093	0
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitised	0	-620
Väikevahendid	-2 624	0
Turustuskulud	-7 695	0
Muud	0	-366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 161	-8 408

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-80 048	-51 888
Sotsiaalmaksud	-26 996	-17 412
Kokku tööjõukulud	-107 044	-69 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 675	0	15 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2020

EST-POS OÜ (registrikood: 12402347) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINNAS	Juhatuse liige	06.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 240
Kokku	101 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 550
Kokku	101 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	213158	84.90%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	37900	15.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Linnas	39304062750		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400666
Mobiiltelefon	+372 58812399
E-posti aadress	info@estpos.ee