

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** OÜ Eesti Suveniirid**registrikood: 11694052**

tänava/talu nimi, Ahtri tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: paavo@eestisuvениirid.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Eesti Suveniirid OÜ (ES) üks põhitegevustest on AS-i Tallinna Sadam Vanasadama kruisiala kaubandustegevuse opereerimine.

2017 avati kaks uut müügikohta, üks Balti Jaama Turul ja teine Nautica keskuses.

2017.a. käive oli 852 tuhat mis teeb käibe kasvuks 20%. Puhaskasum suurenes 6 % ja moodustas 160 304 eurot. Tööjõukulud olid 31 147 eurot.

Põhivarasse investeeriti 15 628 eurot.

Olulised finantssuhtarvud:

		2017	2016
ROE (%)	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	27%	34%
ROA (%)	puhaskasum/ varad kokku * 100	16%	19%
Käibe puhasrentaablus (%)	puhaskasum/ müügitulu * 100	19%	22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajaline kohustus	1.02	1.30

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 235	33 595
Nõuded ja ettemaksed	216 547	183 417
Varud	169 956	39 347
Kokku käibevarad	425 738	256 359
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	185 399	101 776
Kinnisvarainvesteeringud	354 165	390 240
Materiaalsed põhivarad	48 224	55 270
Immateriaalsed põhivarad	6 183	4 918
Kokku põhivarad	593 971	552 204
Kokku varad	1 019 709	808 563
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	374 035	139 407
Võlad ja ettemaksed	44 253	58 039
Kokku lühiajalised kohustised	418 288	197 446
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	170 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	170 000
Kokku kohustised	418 288	367 446
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Ülekurs	29 360	29 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 557	257 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 304	151 232
Kokku omakapital	601 421	441 117
Kokku kohustised ja omakapital	1 019 709	808 563

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	852 144	678 600
Muud äritulud	2 642	7 047
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 703	-315 100
Mitmesugused tegevuskulud	-194 797	-109 053
Tööjõukulud	-31 147	-31 151
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 484	-66 772
Muud ärikulud	-3 594	-5 987
Ärikasum (kahjum)	170 061	157 584
Intressikulud	-10 107	-5 102
Muud finantstulud ja -kulud	350	-1 250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 304	151 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 304	151 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Suveniirid 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Finantsaruandluse standartite alusel, mis koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Eesti Suveniirid kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osalused on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvates summates.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurost, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

- Arvutid ja arvutisüsteemid 25 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %
- Inventar 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 10-40%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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. Laenukohustusi, 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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kaupade ja teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Muud põhitegevusega mitteseotud tulud kajastatakse muude äritulude all.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused real kajastatakse ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud.

Muude tuludega ja otseselt mitte põhitegevusega seotud kulud arvestatakse muude äritulude all.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Eesti Suveniirid OÜ käsitleb aastaaruande seisukohalt seotud osapooltena üle 10% osalusega emaettevõtte aktsionäre, emaettevõtte tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning emaettevõtte tegevjuhtkonnas ja kõrgemas juhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 038	54 038
Ostjatelt laekumata arved	54 038	54 038
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Muud nõuded	76 570	76 570
Laenunõuded	76 570	76 570
Ettemaksed	85 894	85 894
Tulevaste perioodide kulud	85 894	85 894
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 547	216 547
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 373	47 373
Ostjatelt laekumata arved	47 373	47 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	345
Muud nõuded	81 570	81 570
Laenunõuded	81 570	81 570
Ettemaksed	54 129	54 129
Tulevaste perioodide kulud	54 129	54 129
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 417	183 417

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		304		
Üksikisiku tulumaks		810		1 063
Sotsiaalmaks		1 806		1 938
Kohustuslik kogumispension		92		117
Töötuskindlustusmaksed		108		141
Ettemaksukonto jääk	45		345	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	3 120	345	3 259

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	507 403	507 403
Akumuleeritud kulum	-88 871	-88 871
Jääkmaksumus	418 532	418 532
Amortisatsioonikulu	-28 292	-28 292
31.12.2016		
Soetusmaksumus	507 403	507 403
Akumuleeritud kulum	-117 163	-117 163
Jääkmaksumus	390 240	390 240
Amortisatsioonikulu	-36 075	-36 075
31.12.2017		
Soetusmaksumus	507 403	507 403
Akumuleeritud kulum	-153 238	-153 238
Jääkmaksumus	354 165	354 165

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	81 429	81 429	81 429
Akumuleeritud kulum	-61 105	-61 105	-61 105
Jääkmaksumus	20 324	20 324	20 324
Ostud ja parendused	72 299	72 299	72 299
Muud ostud ja parendused	72 299	72 299	72 299
Amortisatsioonikulu	-37 353	-37 353	-37 353
31.12.2016			
Soetusmaksumus	153 728	153 728	153 728
Akumuleeritud kulum	-98 458	-98 458	-98 458
Jääkmaksumus	55 270	55 270	55 270
Ostud ja parendused	12 428	12 428	12 428
Muud ostud ja parendused	12 428	12 428	12 428
Amortisatsioonikulu	-19 474	-19 474	-19 474
31.12.2017			
Soetusmaksumus	166 156	166 156	166 156
Akumuleeritud kulum	-117 932	-117 932	-117 932
Jääkmaksumus	48 224	48 224	48 224

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 318	5 318
Akumuleeritud kulum	-1 233	-1 233
Jääkmaksumus	4 085	4 085
Ostud ja parendused	1 960	1 960
Amortisatsioonikulu	-1 127	-1 127
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 278	7 278
Akumuleeritud kulum	-2 360	-2 360
Jääkmaksumus	4 918	4 918
Ostud ja parendused	3 200	3 200
Amortisatsioonikulu	-1 935	-1 935
31.12.2017		
Soetusmaksumus	10 478	10 478
Akumuleeritud kulum	-4 295	-4 295
Jääkmaksumus	6 183	6 183

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB arvelduskrediit	49 738	49 738				
SEB investeerimislaen	50 000	50 000			3,15%+6 kuue kuu euribor	30.09.2018
SEB Käibekapitali laen	85 000	85 000			3,0%+6 kuue kuu euribor	30.09.2018
Muud lühiajalised laenud	189 297	189 297			5% aastas	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	374 035	374 035				
Laenukohustised kokku	374 035	374 035				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB arvelduskrediit	49 871	49 871				
Muud lühiajalised laenud	89 536	89 536			5%	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	139 407	139 407				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank	100 000		100 000		3,33% + 6 kuu eurib	30.09.2018
SEB käibekapitali laen	70 000		70 000		3% + 3 kuu euribor	12.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	170 000		170 000			
Laenukohustised kokku	309 407	139 407	170 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 404	38 404
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	3 120	3 120
Saadud ettemaksed	929	929
Muud saadud ettemaksed	929	929
Kokku võlad ja ettemaksed	44 253	44 253
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 606	46 606
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	3 259	3 259
Saadud ettemaksed	5 174	5 174
Muud saadud ettemaksed	5 174	5 174
Kokku võlad ja ettemaksed	58 039	58 039

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631 513	580 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 513	580 783
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	220 631	97 817
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	220 631	97 817
Kokku müügitulu	852 144	678 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügipinna rent	257 440	267 094
Suveniiride müük	438 831	335 981
Alkoholi müük	68 923	54 425
Muud tulud	86 950	21 100
Kokku müügitulu	852 144	678 600

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 428	23 185
Sotsiaalmaksud	7 719	7 966
Kokku tööjõukulud	31 147	31 151
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

OÜ Eesti Suveniirid (registrikood: 11694052) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 304
Kokku	568 861
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	568 861
Kokku	568 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	852144	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mällo	36912150238	Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Pilv Investments OÜ	12347861	Eesti	1920 EUR (Lihtomand)
Paavo Pilv	37602120250	Eesti	640 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	paavo@eestisuveniirid.ee