

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing KAMILL PLUS

registrikood: 10970633

tänavatalu nimi, Keskallee 2

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 30326

telefon: +372 5523983

e-posti aadress: vera@enteh.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ KAMILL PLUS põhitegevus on telefonide, arvutite bürootehnika ost ja müük, remont ning teenindus.

2018.aastal oli OÜ KAMILL PLUS müügist saadud tulu 275 928 EUR, mis on 42,5 % rohkem kui 2017 aastal.

OÜ KAMILL PLUS tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni kindlustamine olemasolevatel turgudel.

2019. aastal kavandame suurendada tootmiskahtu 10%, planeeritakse materiaalsesse põhivarassee investeerida 2000 euro.

2019. aastal planeerime jätkada koostööd Venemaa, Europa Liidu ja teiste riikidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 139	16 210	2
Nõuded ja ettemaksed	14 071	2 428	3
Varud	166 807	92 668	4
Kokku käibevarad	182 017	111 306	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 523	3 608	6
Kokku põhivarad	3 523	3 608	
Kokku varad	185 540	114 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 736	1 734	7
Võlad ja ettemaksed	30 189	13 885	8
Kokku lühiajalised kohustised	31 925	15 619	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 000	37 100	7
Kokku pikaajalised kohustised	68 000	37 100	
Kokku kohustised	99 925	52 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 383	29 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 420	30 357	
Kokku omakapital	85 615	62 195	
Kokku kohustised ja omakapital	185 540	114 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	275 928	193 555	10
Muud äritulud	2 528	1 936	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 438	-96 610	12
Mitmesugused tegevuskulud	-31 169	-21 246	13
Tööjõukulud	-59 190	-39 642	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 219	-4 861	
Muud ärikulud	-1 473	-1 926	15
Ärikasum (kahjum)	23 967	31 206	
Intressikulud	-547	-849	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 420	30 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 420	30 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KAMILL PLUSS 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ KAMILL PLUSS kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas

Nõuded ostjatele

Nõuded ostjatele kajastuvad bilansis soetamise korrigeeritud maksumuse järgi. Lühiajalised nõuded kajastuvad bilansis summas, mis tõenäoliselt laekub. Nõuete allahindlus kajastub kontraarvel "Summad, mille laekumine on kaheldav". Lootusetud nõuded kirjutatakse bilansist maha. Kaheldavate või lootusetute nõuete laekumine kajastub kui kulude vähenemine perioodil, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuse alusel ja koosnevad soetus-, tootmis- ning muudest kulutustest, mis on vajalikud varude asukohta toimetamiseks ja seisukorraks. Varud kajastuvad bilansis nende soetusmaksumuse järgi. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 200 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Ehitised 5-8%

Masinad ja seadmed 10-15

Muu põhivara 20-30

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuste põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumus lähtudes asendamise hetke

soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooninormidest:

Arenguväljaminekud 20%

Patendid, litsentsid jt 20-25%

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimõõra meetodit.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik põhilised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügist saadud tulu ja tehinguga seotud kulutusi võib kindlalt määratleda ning makse laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või tasumisele kuuluvate maksete tõepärase maksumuse alusel, võttes arvestusse lepingus ettenähtud hinnaalandusi ja töid.

Protsentidest tulenev kasum kajastatakse tehingu tekkemeetodiga (juurdearvutamise meetod), lähtudes omandialasest sisemisest protsendimäärast, välja arvatud juhtudel, kui protsentide laekumine on kaheldav. Sellistel puhkudel arvutatakse protsent juurde kassaprintsiibi alusel.

Tehingud, mis on teostatud välisvaluutas

Kajastades tehinguid, mis on fikseeritud välisvaluutas, on aluseks Europa Keskpanga valuutakurss, mis kehtib tehingu teostamise päeval.

Kasum ja kahjum, mis tehingutest saadakse välisvaluutas, kajastatakse kasumiaruandes.

Kulud

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtteid;

(c) Sidusettevõtteid;

- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	387	109
Arvelduskontod	752	16 101
Kokku raha	1 139	16 210

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 971	2 971	
Ostjatelt laekumata arved	2 971	2 971	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Ettemaksed	11 083	11 083	
Tulevaste perioodide kulud	11 083	11 083	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 071	14 071	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 908	1 908	
Ostjatelt laekumata arved	1 908	1 908	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	
Ettemaksed	484	484	
Tulevaste perioodide kulud	484	484	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 428	2 428	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	25	0
Müügiks ostetud kaubad	166 782	92 668
Kokku varud	166 807	92 668

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 419		3 810
Üksikisiku tulumaks		221		196
Sotsiaalmaks		3 180		1 868
Kohustuslik kogumispension		166		72
Töötuskindlustusmaksed		233		109
Ettemaksukonto jääk	17		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	9 219	36	6 055

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	23 600	45 692	2 723	72 015
Akumuleeritud kulum	-18 708	-15 403	-2 723	-36 834
Jääkmaksumus	4 892	30 289	0	35 181
Amortisatsioonikulu	-1 652	11 708		10 056
Müügid		-41 629		-41 629
31.12.2017				
Soetusmaksumus	23 600	4 063	2 723	30 386
Akumuleeritud kulum	-20 360	-3 695	-2 723	-26 778
Jääkmaksumus	3 240	368	0	3 608
Ostud ja parendused			2 133	2 133
Amortisatsioonikulu	-1 652	-86	-480	-2 218
31.12.2018				
Soetusmaksumus	23 600	4 063	4 856	32 519
Akumuleeritud kulum	-22 012	-3 781	-3 203	-28 996
Jääkmaksumus	1 588	282	1 653	3 523

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 736	1 736		
Lühiajalised laenud kokku	1 736	1 736		
Pikaajalised laenud				
Laen	68 000			68 000
Pikaajalised laenud kokku	68 000			68 000
Laenukohustised kokku	69 736	1 736		68 000
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 734	1 734		
Lühiajalised laenud kokku	1 734	1 734		
Pikaajalised laenud				
Laen	37 100			37 100
Pikaajalised laenud kokku	37 100			37 100
Laenukohustised kokku	38 834	1 734		37 100

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 788	15 788
Võlad töövõtjatele	4 749	4 749
Maksuvõlad	9 219	9 219
Muud võlad	193	193
Muud viitvõlad	193	193
Saadud ettemaksed	240	240
Muud saadud ettemaksed	240	240
Kokku võlad ja ettemaksed	30 189	30 189
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 425	5 425
Võlad töövõtjatele	2 165	2 165
Maksuvõlad	6 055	6 055
Saadud ettemaksed	240	240
Muud saadud ettemaksed	240	240
Kokku võlad ja ettemaksed	13 885	13 885

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	271 236	193 555
Läti	829	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	272 065	193 555
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 863	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 863	0
Kokku müügitulu	275 928	193 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47421 Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	268 515	186 280
95121 Sideseadmete parandus	1 109	887
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 304	6 388
Kokku müügitulu	275 928	193 555

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 198
Trahvid, viivised ja hüvitised	334	0
Muud	2 194	738
Kokku muud äritulud	2 528	1 936

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	157 705	93 623
Energia	2 733	2 987
Elektrienergia	911	941
Soojusenergia	1 822	2 046
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	160 438	96 610

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	20 639	12 697
Energia	464	528
Kütus	464	528
Mitmesugused bürookulud	4 647	2 178
Reklaamikulud	569	632
Valve kulud	658	574
Kindlustus	2 432	1 070
Pangateenused	504	212
Inventaar	24	1 196
Terminaali üür	613	549
Autoremonditeenused	602	577
Muud	17	1 033
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 169	21 246

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	44 857	28 710
Sotsiaalmaksud	14 333	10 932
Kokku tööjõukulud	59 190	39 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Maamaks	17	17
Kahjum müügist	0	1 909
Muud	1 456	0
Kokku muud ärikulud	1 473	1 926

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-547	-527
Intressikulu kapitalirendilt	0	-322
Kokku intressikulud	-547	-849

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 328	5 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Osaühing KAMILL PLUS (registrikood: 10970633) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY ZAZYKIN	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 420
Kokku	82 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	268515	97.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6304	2.28%	Ei
Sideseadmete parandus	95121	1109	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Zazykin	37411112230		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5523983
E-posti aadress	vera@enteh.ee