

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Vester TKM

registrikood: 10301872

tänavanimi, maja number: Sepa tn 2

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

telefon: +372 7668268

e-posti aadress: vester@vester.ee

veebilehe aadress: www.vester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Vester TKM alustas oma tegevust 1992.aastal. 2007.aastal kujundati aktsiaselts ümber osäühinguks.

OÜ Vester TKM põhitegevusalaks on kontoritarvete jaemüük, kuid suure osa moodustab jaemüügist ka tööpinkide ja tootmisseadmete müük. Viimane valdkond 2018.a. müügitulust 53%. (2017.a. 50%)

OÜ Vester TKM põhikoosseisu kuulub 3 töötajat, kelle töötasu 2018.aastal oli 28 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksud summas 9 tuhat eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei maksta.

Peamised suhtarvud:

	2018	2017	Arvestusmetoodika
Ärikasumi määr	4,5%	2,4%	ärikasum / müügitulu
Likviiduskordaja	49%	27%	raha / varad
ROA	7,0%	4,5%	puhaskasum / varad
ROE	13,9%	7,6%	puhaskasum / omakapital

Kalju Tammemaa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 826	24 033	2
Nõuded ja ettemaksed	2 764	4 772	3
Varud	19 154	18 469	4
Kokku käibevarad	80 744	47 274	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 191	40 487	6
Kokku põhivarad	38 191	40 487	
Kokku varad	118 935	87 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 958	1 850	7
Võlad ja ettemaksed	42 747	18 068	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 705	19 918	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 891	15 869	7
Kokku pikaajalised kohustised	13 891	15 869	
Kokku kohustised	58 596	35 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 539	25 539	10
Kohustuslik reservkapital	2 554	2 554	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 881	19 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 365	3 937	
Kokku omakapital	60 339	51 974	
Kokku kohustised ja omakapital	118 935	87 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	202 726	192 249	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 507	-121 083	12
Mitmesugused tegevuskulud	-28 905	-28 115	13
Tööjõukulud	-37 972	-35 891	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 296	-2 468	6
Ärikasum (kahjum)	9 046	4 692	
Intressikulud	-682	-756	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 365	3 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 365	3 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 046	4 692	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 296	2 468	6
Kokku korrigeerimised	2 296	2 468	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 008	-2 218	
Varude muutus	-684	-1 101	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	24 679	4 160	
Kokku rahavood äritegevusest	37 345	8 001	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 870	-1 795	7
Makstud intressid	-682	-756	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 552	-2 551	
Kokku rahavood	34 793	5 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 033	18 583	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 793	5 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 826	24 033	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 539	2 554	19 944	48 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 937	3 937
31.12.2017	25 539	2 554	23 881	51 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 365	8 365
31.12.2018	25 539	2 554	32 246	60 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vester TKM 2018.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud soovitusel.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Rahavoogudearuande on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Vester TKM on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olev sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja meterjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumises, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud bilansis on kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	7 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Perioodi esimene sissemaks on võrdselt jaotatud kogu rendiperioodi peale.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiiste 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	103	612
Arvelduskontod	58 723	23 421
Kokku raha	58 826	24 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 760	2 760	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 918	2 918	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-158	-158	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 764	2 764	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 749	4 749	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 907	4 907	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-158	-158	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 772	4 772	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	19 094	18 469
Ettemaksed varude eest	60	0
Kokku varud	19 154	18 469

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 384	0	1 717
Üksikisiku tulumaks	0	354	0	478
Sotsiaalmaks	0	1 677	0	1 517
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	92
Töötuskindlustusmaksed	0	119	0	110
Ettemaksukonto jääk	4		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	9 633	23	3 914

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 093	39 945	8 628	8 628	10 060	27 700	27 700	87 426
Akumuleeritud kulum	0	-26 763	-8 628	-8 628	-9 080	0	0	-44 471
Jääkmaksumus	1 093	13 182	0	0	980	27 700	27 700	42 955
Amortisatsioonikulu	0	-1 997	0	0	-471	0	0	-2 468
31.12.2017								
Soetusmaksumus	1 093	39 945	8 628	8 628	10 060	27 700	27 700	87 426
Akumuleeritud kulum	0	-28 760	-8 628	-8 628	-9 551	0	0	-46 939
Jääkmaksumus	1 093	11 185	0	0	509	27 700	27 700	40 487
Amortisatsioonikulu	0	-1 997	0	0	-299	0	0	-2 296
31.12.2018								
Soetusmaksumus	1 093	39 945	8 628	8 628	10 060	27 700	27 700	87 426
Akumuleeritud kulum	0	-30 757	-8 628	-8 628	-9 850	0	0	-49 235
Jääkmaksumus	1 093	9 188	0	0	210	27 700	27 700	38 191

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	15 849	1 958	13 891	0	6 kuu EUR + 3,99%	EUR	25.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	15 849	1 958	13 891	0			
Laenukohustised kokku	15 849	1 958	13 891	0			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	17 719	1 850	15 869	0	6 kuu EUR + 3,99%	EUR	25.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	17 719	1 850	15 869	0			
Laenukohustised kokku	17 719	1 850	15 869	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	1 093	1 093
Ehitised	36 887	38 885
Kokku	37 980	39 978

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Sepa 2, Valga linn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 511	28 511	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 602	4 602	0	0	
Maksuvõlad	9 633	9 633	0	0	5
Muud võlad	1	1	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 747	42 747	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 815	9 815	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 239	4 239	0	0	
Maksuvõlad	3 914	3 914	0	0	5
Muud võlad	100	100	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 068	18 068	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 797	19 105
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 449	4 776
Kokku tingimuslikud kohustised	32 246	23 881

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 539	25 539
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 841	191 983
Läti	592	266
Soome	293	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 726	192 249
Kokku müügitulu	202 726	192 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete jaemüük	44 301	45 151
Omatoodangu müük	46 172	41 964
Osutatud teenused	5 192	9 224
Seadmete müük	107 061	95 910
Kokku müügitulu	202 726	192 249

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-124 507	-121 083
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 507	-121 083

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-5 400	-5 384
Elektrienergia	-1 604	-1 614
Soojusenergia	-1 600	-1 574
Kütus	-2 196	-2 196
Lähetuskulud	-217	-300
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30	-696
Autodega seotud kulud	-6 106	-5 457
Muud	-17 152	-16 278
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 905	-28 115

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-28 380	-26 824
Sotsiaalmaksud	-9 592	-9 067
Kokku tööjõukulud	-37 972	-35 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

OÜ Vester TKM (registrikood: 10301872) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA TAMMEMAA	Juhatuse liige	10.06.2019
KALJU TAMMEMAA	Juhatuse liige	10.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 365
Kokku	32 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 246
Kokku	32 246

Jätta aruandeaasta kasum jaotamatta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 365
Kokku	32 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 246
Kokku	32 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	156554	77.22%	Jah
Muu teenindus	96099	46172	22.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Tammemaa	36803030369		25539 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7668268
E-posti aadress	vester@vester.ee
Veebilehe aadress	www.vester.ee