

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: EST-POS OÜ

registrikood: 12402347

tänavanimi, maja number: Narva mnt 3

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

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

Tegevusaruanne

EST-POS OÜ on asutatud 2013 aasta jaanuaris osakapitaliga 2 500 eurot. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011) ja muud infotehnoloogia-ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091).

2018 aasta jooksul suutis ettevõtte kasvatada käivet ning toota suuremat tulu toetudes põhivarasse tehtud investeeringutele. Lisaks loodi partnerlussidemed Odoo S.A-ga saades üheks ametlikuks partneriks Eestis. Lisaks loodi ka majandustarkvara arendusi ja lahendusi väljaspoole Eestit läbi mille arenes meeskonna kompetents.

Aasta viimases kvartalis toimunud omanikuvahetuses käigus ostis juhtkond välja osakud ning ettevõtte jätkab ainuisikulise osanikuga ning üheliikmelise juhatusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 495	22 388	1
Nõuded ja ettemaksed	35 215	20 192	3
Kokku käibevarad	61 710	42 580	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 659	1 703	5
Immateriaalsed põhivarad	16 252	18 777	6
Kokku põhivarad	19 911	20 480	
Kokku varad	81 621	63 060	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 111	9 709	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 111	9 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 700	20 200	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 700	20 200	
Kokku kohustised	28 811	29 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 651	8 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659	22 024	
Kokku omakapital	52 810	33 151	
Kokku kohustised ja omakapital	81 621	63 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	136 349	81 338	10
Muud äritulud	0	96	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	5 138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 407	-7 345	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 408	-5 275	12
Tööjõukulud	-69 300	-43 653	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 554	-8 216	
Muud ärikulud	0	-35	
Ärikasum (kahjum)	23 680	22 048	
Intressitulud	388	50	
Intressikulud	-4 353	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-56	-74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 659	22 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659	22 024	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	295	295
Arvelduskontod pangas	26 200	22 093
Kokku raha	26 495	22 388

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-POS 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolt 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 ostenud 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 vöörandamise 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 (võlad hankijatele, 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.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
Ettemakstud rent	564	564	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 215	35 215	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 873	19 873	0	0
Ostjatelt laekumata arved	19 873	19 873	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	0	0
Ettemakstud rent	308	308	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 192	20 192	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 278	0	2 310
Üksikisiku tulumaks	0	1 284	0	1 242
Sotsiaalmaks	0	2 692	0	2 635
Kohustuslik kogumispension	0	163	0	160
Töötuskindlustusmaksed	0	196	0	113
Ettemaksukonto jääk	30		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	6 613	11	6 460

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 460	3 460
Akumuleeritud kulum	-1 263	-1 263
Jääkmaksumus	2 197	2 197
Ostud ja parendused	220	220
Amortisatsioonikulu	-714	-714
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
Amortisatsioonikulu	-1 031	-1 031
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 667	6 667
Akumuleeritud kulum	-3 008	-3 008
Jääkmaksumus	3 659	3 659

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	24 947	0	24 947
Akumuleeritud kulum	-3 950	0	-3 950
Jääkmaksumus	20 997	0	20 997
Ostud ja parendused	5 282		5 282
Amortisatsioonikulu	-2 502		-2 502
Mahakandmised	-5 000		-5 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	25 229	0	25 229
Akumuleeritud kulum	-6 452	0	-6 452
Jääkmaksumus	18 777	0	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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laenud osanikelt	20 200	0	20 200	0	0	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	20 200	0	20 200	0			
Laenukohustised kokku	20 200	0	20 200	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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
Kokku võlad ja ettemaksed	13 111	13 111	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	107	107	0	0
Võlad töövõtjatele	3 142	3 142	0	0
Maksuvõlad	6 460	6 460	0	0
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 709	9 709	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 349	81 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 349	81 338
Kokku müügitulu	136 349	81 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	63 433	75 012
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091)	72 916	6 326
Kokku müügitulu	136 349	81 338

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 323	-6 082
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-30 084	-1 263
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 407	-7 345

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-5 068	-2 244
Mitmesugused bürookulud	-396	-280
Lähetuskulud	-549	-111
Koolituskulud	-520	0
Andmeside ja serveri teenus	-889	-357
Raamatupidamisteenused	0	-858
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitised	-620	0
Väikevahendid	0	-1 314
Muud	-366	-111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 408	-5 275

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-51 888	-32 713
Sotsiaalmaksud	-17 412	-10 940
Kokku tööjõukulud	-69 300	-43 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 700	20 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 000	14 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

EST-POS OÜ (registrikood: 12402347) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINNAS	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659
Kokku	50 310
Jaotamine	
Kokku	19 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	72916	53.48%	Jah
Programmeerimine	62011	63433	46.52%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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