

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänavanimi: Jaani tn 15

maja number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80033

telefon: +372 56604400

e-posti aadress: estmarrest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Estmar-Rest põhitegevuseks on jaekaupade müük.

2019.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

Juhatusel töös osalemise eest tasu makstud ei ole ega ei ole tehtud ka muid soodustusi. OÜ Estmar-Rest juhatus on üheliikmeline.

2018 aasta netokäive oli 191482 eurot ja kahjum 6569 eurot (2017 aasta netokäive oli 150648 eurot ja kahjum 34521 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 033	8 515	
Nõuded ja ettemaksed	58 668	79 183	
Varud	42 629	16 660	
Kokku käibevarad	114 330	104 358	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	318	3 803	5
Kokku põhivarad	318	3 803	
Kokku varad	114 648	108 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 503	48 503	6
Võlad ja ettemaksed	4 272	12 216	
Kokku lühiajalised kohustised	73 775	60 719	
Kokku kohustised	73 775	60 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	959	959	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 671	78 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569	-34 521	
Kokku omakapital	40 873	47 442	
Kokku kohustised ja omakapital	114 648	108 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	191 482	150 648	11
Muud äritulud	0	71	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 404	-139 941	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 066	-22 209	
Tööjõukulud	-669	-7 749	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 485	-5 727	
Ärikasum (kahjum)	-1 142	-24 907	
Intressikulud	-5 427	-2 972	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 557	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 569	-26 322	
Tulumaks	0	-8 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569	-34 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Amortisatsiooninormid on valitud lähtudes põhivara tegelikust kasutuseast ja raamatupidamise sise – eeskirjadest. Juhatuse hinnangul on Estmar-Rest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Estmar-Rest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta pikkus on kaledriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuluks. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Veovahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-25 %

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 objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

Eelnevalt 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 ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	12 961	8 940
Kokku nõuded ostjate vastu	12 961	8 940

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 199
Käibemaks	2 916	2 346
Üksikisiku tulumaks		56
Sotsiaalmaks		314
Kohustuslik kogumispension		19
Töötuskindlustusmaksed		23
Intress		251
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 916	11 208

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	43 550	43 550	2%	15.12.2020
Intressinõuded	2 158	2 158		
Kokku muud nõuded	45 708	45 708		
	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	68 550	68 550	2%	15.12.2020
Intressinõuded	1 693	1 693		
Kokku muud nõuded	70 243	70 243		

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 747	50 747
Akumuleeritud kulum	-41 217	-41 217
Jääkmaksumus	9 530	9 530
Amortisatsioonikulu	-5 727	-5 727
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 747	50 747
Akumuleeritud kulum	-46 944	-46 944
Jääkmaksumus	3 803	3 803
Amortisatsioonikulu	-3 485	-3 485
31.12.2018		
Soetusmaksumus	50 747	50 747
Akumuleeritud kulum	-50 429	-50 429
Jääkmaksumus	318	318

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	69 503	69 503		
Lühiajalised laenud kokku	69 503	69 503		
Laenukohustised kokku	69 503	69 503		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline alen	48 503	48 503		
Lühiajalised laenud kokku	48 503	48 503		
Laenukohustised kokku	48 503	48 503		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	1 356	549
Kokku võlad tarnijatele	1 356	549

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad töövõtjatele	0	459
Kokku võlad töövõtjatele	0	459

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	29 682	34 937
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 421	8 734
Kokku tingimuslikud kohustised	37 103	43 671

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 482	130 790
Soome	0	13 740
Rootsi	0	6 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 482	150 648
Kokku müügitulu	191 482	150 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	300	0
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	550	6 543
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	5 888	2 267
Hoonete üldpuhastus	1 483	12 696
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid	182 810	128 596
Transportteenus	451	546
Kokku müügitulu	191 482	150 648

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	500	5 791
Sotsiaalmaksud	169	1 958
Kokku tööjõukulud	669	7 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2020

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	04.01.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569
Kokku	37 102

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569
Kokku	37 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	182810	95.47%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5888	3.07%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	1483	0.77%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	751	0.39%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	550	0.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Teras	37209054232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56604400
E-posti aadress	estmarrest@gmail.com