

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Eesti Suveniirid

registrikood: 11694052

tänava/talu nimi, Ahtri tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: paavo@pakrisaared.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	9
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	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Eesti Suveniirid OÜ (ES) üks põhitegevustest on AS-i Tallinna Sadam kruisiala info- ja teeninduspunkti opereerimine. Kruisiala läbis 2019.a. üle 600 000 kruisituristi. Kruisialal pakutakse turistidele terviklikku teenust – jagatakse tasuta linnakaarte, toimib infopunkt, pakutakse posti- ja valuutavahetus teenuseid. Kruisialal on tasuta WiFi ja võimalik on soetada kohalike tootjate ning käsitöölise meeneid.

2019 aasta käive oli 725 tuhat.

Puhaskasum vähenes 67 % ja moodustas 50 781 eurot. Kasumi vähenemine summas 102 tuhat oli tingitud müügikioskite ümberhindamisest ja müügist.

Tööjõukulud olid 37 509 eurot.

Olulised finantssuhtarvud:

		2019	2018
ROE (%)	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	6 %	20 %
ROA (%)	puhaskasum/ varad kokku * 100	5 %	15 %
Käibe puhasrentaablus (%)	puhaskasum/ müügitulu * 100	7 %	17 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajaline kohustus	3,59	1,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 517	5 690
Nõuded ja ettemaksed	167 810	254 051
Varud	173 752	176 942
Kokku käibevarad	352 079	436 683
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	293 645	228 083
Kinnisvarainvesteeringud	331 666	319 417
Materiaalsed põhivarad	49 616	32 058
Immateriaalsed põhivarad	2 361	4 087
Kokku põhivarad	677 288	583 645
Kokku varad	1 029 367	1 020 328
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	61 777	219 211
Võlad ja ettemaksed	36 225	46 769
Kokku lühiajalised kohustised	98 002	265 980
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	126 236	0
Kokku pikaajalised kohustised	126 236	0
Kokku kohustised	224 238	265 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Ülekurs	29 360	29 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	721 788	568 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 781	152 927
Kokku omakapital	805 129	754 348
Kokku kohustised ja omakapital	1 029 367	1 020 328

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	724 721	924 615
Muud äritulud	76 417	384 732
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-338 453	-434 649
Mitmesugused tegevuskulud	-174 533	-228 505
Tööjõukulud	-37 509	-39 036
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 632	-53 010
Muud ärikulud	-134 443	-390 248
Ärikasum (kahjum)	63 568	163 899
Intressikulud	-12 787	-11 471
Muud finantstulud ja -kulud	0	499
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 781	152 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 781	152 927

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Suveniirid 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 lisa 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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 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.

- 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 kasutamist 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 akumulieeritud 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 kuuluvas 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 kajastakse 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 060	68 060
Ostjatelt laekumata arved	68 060	68 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	219	219
Muud nõuded	68 852	68 852
Laenunõuded	68 852	68 852
Ettemaksed	30 679	30 679
Tulevaste perioodide kulud	30 679	30 679
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 810	167 810
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 620	80 620
Ostjatelt laekumata arved	80 620	80 620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65
Muud nõuded	76 570	76 570
Laenunõuded	76 570	76 570
Ettemaksed	96 796	96 796
Tulevaste perioodide kulud	96 796	96 796
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 051	254 051

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		814		5 112
Üksikisiku tulumaks		693		862
Sotsiaalmaks		1 540		1 540
Kohustuslik kogumispension		93		93
Töötuskindlustusmaksed		112		112
Ettemaksukonto jääk	219		65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219	3 252	65	7 719

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	507 403	507 403
Akumuleeritud kulum	-153 238	-153 238
Jääkmaksumus	354 165	354 165
Amortisatsioonikulu	-34 748	-34 748
31.12.2018		
Soetusmaksumus	507 403	507 403
Akumuleeritud kulum	-187 986	-187 986
Jääkmaksumus	319 417	319 417
Ostud ja parendused	190 000	190 000
Amortisatsioonikulu	-26 964	-26 964
Muud muutused	-150 787	-150 787
31.12.2019		
Soetusmaksumus	546 616	546 616
Akumuleeritud kulum	-214 950	-214 950
Jääkmaksumus	331 666	331 666

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-16 166	-16 166	-16 166
31.12.2018				
Soetusmaksumus		166 156	166 156	166 156
Akumuleeritud kulum		-134 098	-134 098	-134 098
Jääkmaksumus		32 058	32 058	32 058
Ostud ja parendused	25 000		25 000	25 000
Muud ostud ja parendused	25 000		25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	-2 604	-16 275	-18 879	-18 879
Muud muutused		11 437	11 437	11 437
31.12.2019				
Soetusmaksumus	25 000	166 156	191 156	191 156
Akumuleeritud kulum	-2 604	-138 936	-141 540	-141 540
Jääkmaksumus	22 396	27 220	49 616	49 616

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	10 478	10 478
Akumuleeritud kulum	-4 295	-4 295
Jääkmaksumus	6 183	6 183
Amortisatsioonikulu	-2 096	-2 096
31.12.2018		
Soetusmaksumus	10 478	10 478
Akumuleeritud kulum	-6 391	-6 391
Jääkmaksumus	4 087	4 087
Amortisatsioonikulu	-1 726	-1 726
31.12.2019		
Soetusmaksumus	10 478	10 478
Akumuleeritud kulum	-8 117	-8 117
Jääkmaksumus	2 361	2 361

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Citadele banka	10 780	10 780			15%	EUR	18.01.2021
Credit.ee OÜ	13 000	13 000			21%	EUR	01.12.2020
Capitalia SE	20 271	20 271			1,47% kuus	EUR	08.12.2020
Credit.ee OÜ	8 000	8 000			21%	EUR	09.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	52 051	52 051					
Pikaajalised laenud							
Mercury Credit OÜ	120 002	5 630	46 188	68 184	14%+6k euribor	EUR	25.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	120 002	5 630	46 188	68 184			
Kapitalirendikohustised kokku	15 960	4 096	11 864				
Laenukohustised kokku	188 013	61 777	58 052	68 184			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB arvelduskrediit	36 855	36 855					
SEB Käibekapitali laen	40 000	40 000			3,40 % (1 kuu euribor)		30.09.2019
Muud lühiajalised laenud	142 356	142 356			5% aastast		31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	219 211	219 211					
Laenukohustised kokku	219 211	219 211					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 173	31 173
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	3 252	3 252
Kokku võlad ja ettemaksed	36 225	36 225
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 250	37 250
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	7 719	7 719
Kokku võlad ja ettemaksed	46 769	46 769

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 241	701 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 241	701 885
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	192 480	222 730
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	192 480	222 730
Kokku müügitulu	724 721	924 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügipinna rent	232 168	283 897
Suveniiride müük	419 914	483 462
Alkoholi müük	43 837	54 942
Muud tulud	28 802	102 314
Kokku müügitulu	724 721	924 615

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	28 042	29 175
Sotsiaalmaksud	9 467	9 861
Kokku tööjõukulud	37 509	39 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2020

OÜ Eesti Suveniirid (registrikood: 11694052) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	06.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	721 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 781
Kokku	772 569
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	772 569
Kokku	772 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	724721	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Pilv	37602120250	Paldiski linn, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Piia Pilv	47309230235	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1920 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	paavo@pakrisaared.ee