

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2019

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

Ärinimi: ESTBaltic OÜ

Registrikood: 12718843

Tänavanimi, maja number: Lääne tn 4

Linn: Pärnu linn, Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80023

E-posti aadress: estbaltic@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ESTBaltic OÜ on 2014. aasta teises pooles asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on katusetööd. Oma teenuseid pakutakse üle Eesti.

Aruandeaasta kujunes äriühingu jaoks küllaltki negatiivseks.

Müügitulu suudeti küll kasvatada, kuid suur töömaht röövis aja, mis oleks pidanud kulutatama kalkuleerimisele ja eelarvete tegemisele. Seeläbi leiti ennast olukorrast, kus materjali- ja tööjõukulud kasvasid üle pea.

Just need kaks kululiiki olidki peamised, mis kasumi hävitasid.

Õnneks saadi sellele aga peagi jälile ja võeti juba tarvitusele ka meetmeid kulude vähendamiseks.

Lisaks lükkusid kahe juba peaaegu valmis objekti vastuvõtmised uude aastasse - kui akteerimine oleks jõutud aruandeaastal ära teha, oleks äriühingu majandustulemused jäänud juba arvestuslikku kasumisse ca' 25 000.- euroga.

	2019.a.	2018.a.
Müügitulu	496 975.-	269 345.-
Puhaskasum / -kahjum (-)	-67 054	50 015.-
Brutokasumimäär	-	18,6%
Puhasrentaabilus	-	18,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	2,7
ROA	-	34,5%
ROE	-	51,3%

Edasilükkunud akteerimine on tänaseks tehtud ning 2020. aasta algus on juba näidanud, et ka muudatused kulude osas on ennast õigustanud ning äriühingu kasumlikkus on taas taastunud.

2020. aasta peamiseks eesmärgiks on müügiimahtude taseme stabiilsena hoidmine ning kulude vähendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 515	59 969	2
Nõuded ja ettemaksed	70 150	70 286	
Nõuded ostjate vastu	67 268	67 191	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 062	0	3
Muud nõuded	960	3 095	
Ettemaksed	860	0	
Kokku varud	0	1	
Ettemaksed varude eest	0	1	
Kokku käibevarad	108 665	130 256	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	5 130	
Nõuded ostjate vastu	0	5 130	
Materiaalsed põhivarad	14 437	9 688	4
Kokku põhivarad	14 437	14 818	
Kokku varad	123 102	145 074	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 621	189	10
Võlad ja ettemaksed	71 069	47 230	
Võlad tarnijatele	37 655	34 176	
Võlad töövõtjatele	15 815	4 558	
Maksuvõlad	11 349	8 496	3
Muud võlad	6 250	0	
Kokku lühiajalised kohustised	97 690	47 419	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	189	
Kokku pikaajalised kohustised	0	189	
Kokku kohustised	97 690	47 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 505	2 505	
Kohustuslik reservkapital	251	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 710	44 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 054	50 015	
Kokku omakapital	25 412	97 466	
Kokku kohustised ja omakapital	123 102	145 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	496 975	269 345	5
Muud äritulud	0	5 325	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 962	-154 270	7
Mitmesugused tegevuskulud	-48 142	-26 248	8
Tööjõukulud	-108 203	-38 748	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 405	-3 377	4
Muud ärikulud	-1 960	-1 908	
Ärikasum (kahjum)	-63 697	50 119	
Intressikulud	-2 109	-104	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 804	50 015	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 054	50 015	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTBaltic OÜ 2019.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

ESTBaltic OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2019. aasta majandusaasta aruande jaoks raamatupidamiskannete ja ettevõtja majandustegevuse kontrollil eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõig

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	30 405	34 001
LHV pank	176	25 968
Swedbank	3	0
Likviidsed hoiused	7 931	0
Kokku raha	38 515	59 969

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 062	3 588	0	6 177
Üksikisiku tulumaks	0	1 486	0	390
Erisoodustuse tulumaks	0	13	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 525	0	1 702
Kohustuslik kogumispension	0	335	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	402	0	124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 062	11 349	0	8 496

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 250	666	8 417	10 333	950	11 283
Akumuleeritud kulum	-42	0	-2 617	-2 659	-73	-2 732
Jääkmaksumus	1 208	666	5 800	7 674	877	8 551
Ostud ja parendused	0	500	6 328	6 828	650	7 478
Amortisatsioonikulu	-42	-240	-2 908	-3 190	-187	-3 377
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 250	0	0	-1 250	0	-1 250
Muud muutused	84	0	-1 409	-1 325	-389	-1 714
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	1 166	9 969	11 135	1 100	12 235
Akumuleeritud kulum	0	-240	-2 158	-2 398	-149	-2 547
Jääkmaksumus	0	926	7 811	8 737	951	9 688
Ostud ja parendused	8 254	0	900	9 154	0	9 154
Amortisatsioonikulu	-378	-387	-3 420	-4 185	-220	-4 405
31.12.2019						
Soetusmaksumus	8 254	1 166	10 869	20 289	1 100	21 389
Akumuleeritud kulum	-378	-627	-5 578	-6 583	-369	-6 952
Jääkmaksumus	7 876	539	5 291	13 706	731	14 437

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	3 333
Transpordivahendid	0	3 333
Kokku	0	3 333

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	496 975	269 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	496 975	269 345
Kokku müügitulu	496 975	269 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	496 975	269 345
Kokku müügitulu	496 975	269 345

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 167
Kindlustushüvitis	0	3 158
Kokku muud äritulud	0	5 325

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	272 320	59 997
Müügi eesmärgil ostetud teenused	48 549	0
Energia	86	123
Elektrienergia	86	21
Kütus	0	102
Alltöövõtutööd	36 682	86 085
Transpordikulud	10 987	2 906
Üür ja rent	16 787	2 972
Väheväärtuslikud tööriistad	6 297	0
Töökaitsevahendid	3 798	0
Masinate varuosad, remont ja hooldus	742	92
Muud	1 714	2 095
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	397 962	154 270

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	10 139	6 570
Energia	19 848	11 172
Elektrienergia	0	45
Kütus	19 848	11 127
Mitmesugused bürookulud	1 388	2 411
Lähetuskulud	275	1 561
Koolituskulud	1 896	547
Riiklikud ja kohalikud maksud	229	18
Masinate remont ja hooldus	6 957	2 809
Raamatupidamisteenus	2 392	0
Kindlustuskulud	2 520	0
Turunduskulud	1 062	0
Ruumide hooldus-, kommunaal- ja valvekulud	397	0
Muud	1 039	1 160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 142	26 248

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	81 147	28 453
Sotsiaalmaksud	27 056	10 294
Kokku tööjõukulud	108 203	38 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	4

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500	0	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Ainuosanik	1 500	0%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 677	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2020

ESTBaltic OÜ (registrikood: 12718843) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERTI TAMMANN	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 054
Kokku	22 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 656
Kokku	22 656

Sellel aastal ei jaga kasumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 054
Kokku	22 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 656
Kokku	22 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	496975	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erti Tammann	38906044244	Eesti	2505 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	estbaltic@hotmail.com