

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Bestorkate Tartu

registrikood: 10436553

tänava/talu nimi, Tähe tn 114

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7301150

faks: +372 7471296

e-posti aadress: info@bestorkatetartu.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ BESTORKATE TARTU alustas tegevust 01.05.1998.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on katusekattetööd ja katusematerjalide hulgimüük.

OÜ Bestorkate Tartu 2019. aasta kogukäive oli 624 496 eurot.

Peamised finatssuhtarvud:

	ühik	valem	2019	2018
Maksevõime kordaja	kordades	$(\text{käibevärad} - \text{varad}) / \text{lühiajalised kohustused}$	1,6	1,5
Puhasrentaabilus	%	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	4,8	7,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	$\text{käibevärad} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,7	1,56
ROA	%	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	5,52	11,98
ROE	%	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	9,09	20,69

OÜ Bestorkate Tartu juhatus koosneb kahest liikmest. 2019.aastal juhatuse liikmetele liikmeks oleku tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 10 ning nende arvestuslike töötasude kogusumma oli 158 293 eurot. Katusetööde ja kaupade hulgimüügi käibeks on 2020. aastal planeeritud 800 000 eurot.

2020.a. on OÜ Bestorkate Tartu tegevusvaldkonnaks jätkuvalt katusekattetööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 424	47 641	
Nõuded ja ettemaksed	306 796	281 266	2,4
Varud	13 684	13 157	3
Kokku käibevarad	362 904	342 064	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	181 223	177 648	5
Kokku põhivarad	181 223	177 648	
Kokku varad	544 127	519 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	210 267	215 899	4,6,7
Eraldised	3 030	3 030	
Kokku lühiajalised kohustised	213 297	218 929	
Kokku kohustised	213 297	218 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 527	218 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 047	62 237	
Kokku omakapital	330 830	300 783	
Kokku kohustised ja omakapital	544 127	519 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	624 496	799 424	10
Muud äritulud	0	123	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 900	-522 304	11
Mitmesugused tegevuskulud	-43 680	-40 690	12
Tööjõukulud	-212 975	-173 336	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550	-647	
Muud ärikulud	-344	-333	
Ärikasum (kahjum)	30 047	62 237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 047	62 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 047	62 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bestorkate Tartu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tekkepõhiselt. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantii kohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumiseperioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Raamatupidamises kasutatavad amortisatsioonimäärad on järgmised:

masinad ja seadmed 40% aastas

muu inventar 40% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu inventar	3 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõesäolisi tegevusest tingitud vöi juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine vöi olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud vöi saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõesäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandeskuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis vöiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Bestorkate Tartu olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna vötmesikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 310	103 310
Ostjatelt laekumata arved	103 310	103 310
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120
Muud nõuded	194 433	194 433
Laenunõuded	127 823	127 823
Intressinõuded	39 379	39 379
Viitlaekumised	27 231	27 231
Ettemaksed	8 933	8 933
Tulevaste perioodide kulud	7 537	7 537
Muud makstud ettemaksed	1 396	1 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 796	306 796
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 265	89 265
Ostjatelt laekumata arved	90 465	90 465
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 200	-1 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 225	1 225
Muud nõuded	182 526	182 526
Laenunõuded	127 823	127 823
Intressinõuded	39 379	39 379
Viitlaekumised	15 324	15 324
Ettemaksed	8 185	8 185
Tulevaste perioodide kulud	8 185	8 185
Muud nõuded	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 266	281 266

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	13 684	13 157
Kokku varud	13 684	13 157

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks		2 405	311	
Üksikisiku tulumaks		4 028		3 400
Sotsiaalmaks		8 945		8 157
Kohustuslik kogumispension		497		440
Töötuskindlustusmaksed		631		573
Intress				12
Ettemaksukonto jääk	120		914	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	16 507	1 225	12 582

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	111 818	31 649	17 268	3 664	52 581	12 578	65 830	242 807
Akumuleeritud kulum		-31 649	-16 621	-3 664	-51 934	-12 578		-64 512
Jääkmaksumus	111 818	0	647	0	647	0	65 830	178 295
Amortisatsioonikulu			-647		-647			-647
31.12.2018								
Soetusmaksumus	111 818	31 649	17 268	3 664	52 581	12 578	65 830	242 807
Akumuleeritud kulum		-31 649	-17 268	-3 664	-52 581	-12 578		-65 159
Jääkmaksumus	111 818	0	0	0	0	0	65 830	177 648
Ostud ja parendused		4 125			4 125			4 125
Muud ostud ja parendused		4 125			4 125			4 125
Amortisatsioonikulu		-550			-550			-550
31.12.2019								
Soetusmaksumus	111 818	35 774	17 268	3 664	56 706	12 578	65 830	246 932
Akumuleeritud kulum		-32 199	-17 268	-3 664	-53 131	-12 578		-65 709
Jääkmaksumus	111 818	3 575	0	0	3 575	0	65 830	181 223

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169 142	169 142
Võlad töövõtjatele	24 618	24 618
Maksuvõlad	16 507	16 507
Kokku võlad ja ettemaksed	210 267	210 267
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180 618	180 618
Võlad töövõtjatele	22 699	22 699
Maksuvõlad	12 582	12 582
Kokku võlad ja ettemaksed	215 899	215 899

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	8 991	8 837
Puhkusetasude kohustis	15 627	13 862
Kokku võlad töövõtjatele	24 618	22 699

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		224 422
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		56 105
Kokku tingimuslikud kohustised		280 527

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	624 496	799 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	624 496	799 424
Kokku müügitulu	624 496	799 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	567 132	752 511
Ehitusmaterjalide müük	19 514	8 740
Muu müük	37 850	38 173
Kokku müügitulu	624 496	799 424

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-232 223	-401 839
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 538	-6 007
Energia	-9 773	-11 931
Elektrienergia	0	-5 884
Kütus	-9 773	-6 047
Alltöövõtutööd	-56 537	-81 591
Transpordikulud	-18 533	-15 127
Tööriistad ja inventar	-4 296	-4 970
Muud teenused	0	0
Garantiieraldis	0	-839
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 900	-522 304

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-6 191	-6 015
Energia	-1 469	-1 616
Elektrienergia	-1 469	-1 616
Mitmesugused bürookulud	-7 172	-6 798
Riiklikud ja kohalikud maksud	-211	-169
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	-839
Kindlustuskulud	-3 359	-2 970
Muud	-25 278	-22 283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 680	-40 690

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-158 293	-130 694
Sotsiaalmaksud	-54 682	-42 642
Kokku tööjõukulud	-212 975	-173 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 279	139 919	178 067	150 057

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	11 726	11 494

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2020

Osaühing Bestorkate Tartu (registrikood: 10436553) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TILGAR	Juhatuse liige	31.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 047
Kokku	310 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 574
Kokku	310 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	624496	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Paalberg	36307120219		511 EUR (Lihtomand)
Kurmet Ossip	36608080335		19489 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301150
Faks	+372 7471296
E-posti aadress	kersti@bestorkatetartu.ee