

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2020

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	9
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
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 positiivseks.

Müügitulu küll langes eelneva aastaga võrreldes, kuid selle eest suudeti ratsionaalsemalt ja edukamalt kalkuleerida kulusid ning aasta lõpetati märkimisväärse kasumiga.

Maksevõime näitajad olid head.

Välja oli kujunenud kvalifitseeritud ja stabiilne personal ning töökorras ja kvaliteetne põhivarafond.

Viimaste majandusaastate tähtsamad finantsnäitajad:

	2020.a.	2019.a.	2018.a.
Müügitulu	235 687.-	496 975.-	269 345.-
Puhaskasum / -kahjum (-)	6 668.-	-67 054	50 015.-
Brutokasumimäär	3,91%	-	18,6%
Puhasrentaablus	2,83%	-	18,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,1	2,7
ROA	5,6%	-	34,5%
ROE	20,8%	-	51,3%

2021. aasta peamiseks eesmärgiks on müügimahtude kasvatamine ja kasumimarginaali suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 609	38 515	2
Nõuded ja ettemaksed	76 215	70 150	
Nõuded ostjate vastu	67 473	67 268	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 062	3
Muud nõuded	7 995	960	
Ettemaksed	747	860	
Kokku käibevarad	108 824	108 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 077	14 437	4
Kokku põhivarad	10 077	14 437	
Kokku varad	118 901	123 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 887	26 621	10
Võlad ja ettemaksed	69 934	71 069	
Võlad tarnijatele	19 757	37 655	
Võlad töövõtjatele	3 931	15 815	
Maksuvõlad	39 996	11 349	3
Muud võlad	6 250	6 250	10
Kokku lühiajalised kohustised	86 821	97 690	
Kokku kohustised	86 821	97 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 505	2 505	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 656	89 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 668	-67 054	
Kokku omakapital	32 080	25 412	
Kokku kohustised ja omakapital	118 901	123 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	235 687	496 975	5
Muud äritulud	452	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 865	-397 962	7
Mitmesugused tegevuskulud	-37 183	-48 142	8
Tööjõukulud	-72 084	-108 203	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 360	-4 405	4
Muud ärikulud	-427	-1 960	
Ärikasum (kahjum)	9 220	-63 697	
Intressikulud	-2 552	-2 109	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 668	-65 804	
Tulumaks	0	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 668	-67 054	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTBaltic OÜ 2020.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.

2020. 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 2020.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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	16 976	30 405
LHV pank	5 388	176
Swedbank	2 314	3
Likviidsed hoiused	7 931	7 931
Kokku raha	32 609	38 515

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22 856	1 062	3 588
Üksikisiku tulumaks	0	2 939	0	1 486
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	13
Sotsiaalmaks	0	12 711	0	5 525
Kohustuslik kogumispension	0	587	0	335
Töötuskindlustusmaksed	0	704	0	402
Intress	0	199	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	39 996	1 062	11 349

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-825	-387	-2 928	-4 140	-220	-4 360
31.12.2020						
Soetusmaksumus	8 254	1 166	10 869	20 289	1 100	21 389
Akumuleeritud kulum	-1 203	-1 014	-8 506	-10 723	-589	-11 312
Jääkmaksumus	7 051	152	2 363	9 566	511	10 077

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 687	496 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 687	496 975
Kokku müügitulu	235 687	496 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	235 687	496 975
Kokku müügitulu	235 687	496 975

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Töötukassa toetus	452	0
Kokku muud äritulud	452	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	49 311	272 320
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 604	48 549
Energia	0	86
Elektrienergia	0	86
Alltöövõtutööd	10 261	36 682
Transpordikulud	1 915	10 987
Üür ja rent	32 800	16 787
Väheväärtuslikud tööriistad	3 406	6 297
Töökaitsevahendid	3 063	3 798
Masinate varuosad, remont ja hooldus	505	742
Muud	0	1 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 865	397 962

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	4 944	10 139
Energia	10 322	19 848
Kütus	10 322	19 848
Mitmesugused bürookulud	2 084	1 388
Lähetuskulud	8 621	275
Koolituskulud	799	1 896
Riiklikud ja kohalikud maksud	159	229
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	600	0
Masinate remont ja hooldus	3 210	6 957
Raamatupidamisteenus	2 425	2 392
Kindlustuskulud	1 455	2 520
Turunduskulud	837	1 062
Ruumide hooldus-, kommunaal- ja valvekulud	176	397
Muud	1 551	1 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 183	48 142

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	53 945	81 147
Sotsiaalmaksud	18 139	27 056
Kokku tööjõukulud	72 084	108 203
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	0	6 500

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ainuosanik	0	1 500	0%	EUR

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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 004	12 677

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

Seotud osapooled on:

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

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

olevad ettevõtted.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaastal ning ka aruandekuupäeva järgselt olid maailmas COVID-19 viiruspuhangu tõttu kehtestatud erinevad piirangud. Eriolukord mõjutas äriühingu igapäevast majandustegevust sedavõrd, et müügiimahud jäid oodatust madalamateks ning langesid oluliselt. Sellele suutis juhtkond aga kiiresti reageerida ning kulusid minimeerida ning aasta arvestuses saavutati lõpuks märkimisväärselt paremad tulemused, kui eelneval majandusaastal. Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2021

ESTBaltic OÜ (registrikood: 12718843) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERTI TAMMANN	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 668
Kokku	29 324
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 324
Kokku	29 324

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 668
Kokku	29 324
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 324
Kokku	29 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	235687	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