

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Erste Transport OÜ

registrikood: 10009213

tänava nimi, maja ja korteri number: Jalaka 27-1
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihtnumber: 50113

telefon: +372 5015824

e-posti aadress: leho@erste.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Erste Transport 2014.aasta põhiliseks tegevusvaldkonnaks oli rahvusvahelise transporditeenuste ja kaubaveo osutamine ning vahendamine äriklientidele. Teenust osutati põhiliselt Soome ja Eesti äriklientidele. Lisaks pakutakse erinevate järelhaagiste renditeenuseid. OÜ Erste Transport kasutab oma töös uusi ja nõuetele vastavaid veokeid ja haagiseid. Töötajad on pikaajalise kogemustega ja motiveeritud.

Ettevõtluse seisukohast on esmatähtsad transpordiga seotud kulud. Seega on ettevõtte jaoks oluline, et veoga seotud kulud oleksid vähemalt naaberriikidega võrreldes konkurentsivõimelised. Rahvusvaheliste vedude puhul sõltuvad need suuresti peamiste transpordikoridoride kvaliteedist. Paiknemine EL-i idapiiril Läänemere ääres loob täiendava võimaluse olla osa globaalses tarneahelas. Samuti ettevõtte investeerib pidevalt intelligentsetesse transpordisüsteemidesse, kus info- ja kommunikatsioonitehnoloogiate rakendamisega muudetakse transpordi korraldamist või pakutavaid teenuseid mugavamaks, efektiivsemaks, ohutumaks ning säästlikumaks. Intelligentse transpordisüsteemi olulisus tuleneb praktilisest vajadusest. Pikemas perspektiivis on läbi tehnoloogia arendamise võimalik oluliselt muuta ettevõtte efektiivsemaks ning kasumlikumaks.

Aruandeaastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 1 564 059 eur. 2014 aastal valmis kinnisvarainvesteeringuna ehitisi, mis anti rendile detsembris 2014.a.

2014. aastal moodustas müügitulu 2 385 500 eur. Ettevõttes töötas 26 töötajat.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügikäibe ja kasvu suurendamine. Järgmisel aastal on kavandatud investeerida uute veokite ja haagiste ning veetranspordi soetamisse.

Finantsnäitajad:

	2014	2013
Lühiajaline võlgnevuse kattekordaja	0,22	0,41
Varade puhasrentaablus (ROA)	8,0%	12,5%
Omakapitali rentaablus (ROE)	30,2%	37,1%

Lühiajaline võlgnevuse kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

Varade puhasrentaablus=puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus=puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 088	75 346	2
Nõuded ja ettemaksed	156 412	180 735	3
Kokku käibevara	203 500	256 081	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	281 080	50 000	5
Materiaalne põhivara	1 805 222	1 221 730	6
Kokku põhivara	2 186 302	1 371 730	
Kokku varad	2 389 802	1 627 811	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	726 478	463 195	7
Võlad ja ettemaksed	186 497	157 921	9
Kokku lühiajalised kohustused	912 975	621 116	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	843 512	564 849	8
Kokku pikaajalised kohustused	843 512	564 849	
Kokku kohustused	1 756 487	1 185 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 034	274 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 469	164 048	
Kokku omakapital	633 315	441 846	
Kokku kohustused ja omakapital	2 389 802	1 627 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 385 500	2 303 387	14
Muud äritulud	276 277	141 743	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 310 094	-1 265 568	16
Mitmesugused tegevuskulud	-304 479	-274 081	17
Tööjõukulud	-177 746	-173 907	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-652 555	-546 435	5,6
Muud ärikulud	-6	-1 304	
Kokku ärikasum (-kahjum)	216 897	183 835	
Intressikulud	-26 593	-20 842	
Muud finantstulud ja -kulud	10	1 055	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 314	164 048	
Tulumaks	1 155	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 469	164 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	216 897	183 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	652 555	546 435	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-212 068	-30 836	6
Kokku korrigeerimised	440 487	515 599	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 773	37 216	3
Varude muutus	0	10 300	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 731	-17 992	9
Kokku rahavood äritegevusest	711 888	728 958	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 238	-122 316	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	309 000	72 900	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-231 743	0	5
Antud laenud	-450	-123 500	3
Antud laenude tagasimaksed	0	23 500	
Laekunud intressid	10	1 055	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 579	-148 361	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 432	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-776 732	-501 384	8
Makstud intressid	-26 593	-20 842	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-800 725	-523 658	
Kokku rahavood	-28 258	56 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 346	18 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 258	56 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 088	75 346	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	274 986	277 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	164 048	164 048
31.12.2013	2 556	256	439 034	441 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	191 469	191 469
31.12.2014	2 556	256	630 503	633 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erste Transport 2014. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes olevaid hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Amortisatsioonimääraks on ehitisel 3 % aastas ja maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1278 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

1) masinad ja seadmed 25 - 30 % aastas

2) muu inventar 25 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 EUR**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 10 % osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ning osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- juhatuse liikmed ning nende valisteva või olulise mõju all olevad ettevõtted
- juhatuse liikmetega seotud lähisugulased

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	47 088	75 346
Kokku raha	47 088	75 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	108 110	108 110	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 796	45 796	0	0	11
Muud nõuded	100 450	450	100 000	0	
Laenunõuded	100 450	450	100 000	0	4
Ettemaksed	2 056	2 056			
Tulevaste perioodide kulud	2 056	2 056			
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 412	156 412	100 000	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	169 754	169 754	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 544	2 544	0	0	11
Muud nõuded	100 000	0	100 000	0	
Laenunõuded	100 000	0	100 000	0	4
Ettemaksed	8 437	8 437	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 437	8 437	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 735	180 735	100 000	0	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	100 450	450	100 000	0	2,5 %	EUR	01.07.2018
Kokku muud nõuded	100 450	450	100 000	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	100 000	0	100 000	0	2,5%	EUR	01.07.2018
Kokku muud nõuded	100 000	0	100 000	0			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	16 440	33 560	50 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	16 440	33 560	50 000
Ostud ja parendused	0	231 743	231 743
Amortisatsioonikulu	0	-663	-663
31.12.2014			
Soetusmaksumus	16 440	265 303	281 743
Akumuleeritud kulum	0	-663	-663
Jääkmaksumus	16 440	264 640	281 080

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 394	70 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-20 819	3 843

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 887 921	3 823	1 891 744	2 556	4 150	4 150	1 898 450
Akumuleeritud kulum	-830 270	-3 431	-833 701	-1 438	0		-835 139
Jääkmaksumus	1 057 651	392	1 058 043	1 118	4 150	4 150	1 063 311
Ostud ja parendused	730 918	0	730 918	0	16 000	16 000	746 918
Amortisatsioonikulu	-545 548	-248	-545 796	-639	0	0	-546 435
Müügid	-42 064	0	-42 064	0	0	0	-42 064
Ümberklassifitseerimised	4 150	0	4 150	0	-4 150	-4 150	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	4 150	0	4 150	0	-4 150	-4 150	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 451 236	3 823	2 455 059	2 556	16 000	16 000	2 473 615
Akumuleeritud kulum	-1 246 129	-3 679	-1 249 808	-2 077	0	0	-1 251 885
Jääkmaksumus	1 205 107	144	1 205 251	479	16 000	16 000	1 221 730
Ostud ja parendused	1 316 078	0	1 316 078	1 750	14 488	14 488	1 332 316
Amortisatsioonikulu	-650 904	-144	-651 048	-844	0	0	-651 892
Müügid	-96 932	0	-96 932	0	0	0	-96 932
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 211 533	3 823	3 215 356	4 306	30 488	30 488	3 250 150
Akumuleeritud kulum	-1 438 184	-3 823	-1 442 007	-2 921	0	0	-1 444 928
Jääkmaksumus	1 773 349	0	1 773 349	1 385	30 488	30 488	1 805 222

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	309 000	72 900
Transpordivahendid	309 000	72 900
Kokku	309 000	72 900

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud füüsilistelt isikutelt	61 208	61 208			0 %	EUR	31.12.2015	19
Laenud juriidilistelt isikutelt	20 493	20 493			0 %	EUR	31.12.2015	19
Lühiajalised laenud kokku	81 701	81 701						
Kapitalirendikohustused kokku	1 488 289	644 777	843 512	0				8
Laenukohustused kokku	1 569 990	726 478	843 512	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud füüsilistelt isikutelt	61 208	61 208			0 %	EUR	31.12.2014	19
Laen juriidiliselt isikult	17 893	17 893			0 %	EUR	31.12.2014	19
Lühiajalised laenud kokku	79 101	79 101						
Kapitalirendikohustused kokku	948 943	384 094	564 849	0				8
Laenukohustused kokku	1 028 044	463 195	564 849	0				

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid	1 488 289	644 777	843 512	0	3 kuu euribor+1,80	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	1 488 289	644 777	843 512	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid	948 943	384 094	564 849	0	3 kuu euribor+2,0%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	948 943	384 094	564 849	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	1 744 520	1 122 527
Kokku	1 744 520	1 122 527

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 184	63 184	
Võlad töövõtjatele	12 825	12 825	10
Maksuvõlad	11 489	11 489	11
Muud võlad	80 749	80 749	
Intressivõlad	306	306	
Dividendivõlad	73 000	73 000	
Muud viitvõlad	7 443	7 443	
Väljamaksmata dividendi tulumaks	18 250	18 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	186 497	186 497	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 303	34 303	
Võlad töövõtjatele	14 228	14 228	10
Maksuvõlad	10 393	10 393	11
Muud võlad	79 592	79 592	
Intressivõlad	306	306	
Dividendivõlad	73 000	73 000	
Muud viitvõlad	6 286	6 286	
Väljamaksmata dividendi tulumaks	19 405	19 405	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 921	157 921	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	10 567	8 175
Puhkusetasude kohustus	2 258	6 053
Kokku võlad töövõtjatele	12 825	14 228

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	134	0	0
Käibemaks	38 540	0	2 541	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 015	0	2 871
Sotsiaalmaks	0	7 475	0	6 661
Kohustuslik kogumispension	0	310	0	285
Töötuskindlustusmaksed	0	555	0	576
Ettemaksukonto jääk	7 256		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 796	11 489	2 544	10 393

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	504 402	346 837
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	126 101	92 197
Kokku tingimuslikud kohustused	630 503	439 034

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 211 467	2 251 693
Eesti	174 033	51 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 385 500	2 303 387
Kokku müügitulu	2 385 500	2 303 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 211 467	2 254 875
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	37 630	31 856
Kinnisvara rent	1 394	0
Haagise rent	135 009	16 656
Kokku müügitulu	2 385 500	2 303 387

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	212 068	30 836
Trahvid, viivised ja hüvitised	27 469	40 537
Rendi- ja üüritulu	32 964	70 000
Muud tulud	3 776	370
Kokku muud äritulud	276 277	141 743

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	58 050
Alltöövõtutööd	0	2 153
Kütus ja määrdeained	775 472	784 521
Sõidukite varuosad ja remondikulud	276 371	186 865
Maanteemaksud	176 091	164 954
Haagiste rent	8 625	4 000
Laevapiletid	10 416	7 050
Kindlustused	63 119	57 975
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 310 094	1 265 568

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	7 059	14 332
Lähetuskulud	200 787	219 827
Koolituskulud	2 501	433
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	703
Väheväärtuslik põhivara	24 259	10 892
Telefon, internet	6 909	8 646
Muud kulud	22 535	6 662
Pangateenused	1 078	740
Kinnisvara haldamise kulu	20 819	3 843
Ruumide remondikulud	18 532	8 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	304 479	274 081

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	133 206	130 571
Sotsiaalmaksud	44 540	43 336
Kokku tööjõukulud	177 746	173 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 493	33 397
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 208	61 208

2014	Ostud	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 559	2 600	
2013	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 925	568	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 694	8 074

Lisa 20 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 709 475 euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi, kuna ettevõtte on võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma kohustusi ning vajadusel on seotud osapooled valmis andma ettevõttele täiendavat krediiti.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Erste Transport OÜ (registrikood: 10009213) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEHO LAHT	Juhatuse liige	26.06.2015
ARVI LAHT	Juhatuse liige	26.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erste Transport OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Erste Transport OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Erste Transport OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

26.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Erste Transport OÜ (registrikood: 10009213) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 469
Kokku	630 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	630 503
Kokku	630 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 469
Kokku	630 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	630 503
Kokku	630 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2211467	92.70%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	135009	5.66%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	37630	1.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1394	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Laht	37004302735		1278 EUR
Leho Laht	37512222752		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015824
E-posti aadress	leho@erste.ee