

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing ESTRAGON FG

registrikood: 10189151

tänava/talu nimi, Kantsi tn 4b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6212091

e-posti aadress: estragonfg@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Estragon FG põhitegevus 2022.a. jooksul oli

-transporditeenused, Eestis ja EU Liidus

-seadmete rendile andmine,

-mahutite puhastamine,

-ohtlike ja tava- jäätmete vastuvõtmine ja väljavedu Harju maakonnas ja Ida-Virumaa.

2022.aastal jätkus OÜ Estragon FG traditsioonilise äritegevuse.

Möödunud aasta oli kasumi summas 33 306.00 euro.

2022.a.aastal moodustas OÜ Estragon FG müügitulu oli 426 836 euro.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Ettevõtte käive ja kasum on suurendanud edukalt.

Meie plaanid on suurendada osutavate transporditeenuste maht,

Keskmine tootajate arv majandusaastal 2022.a. oli 10 töötajat.

2022.a. ettevõtte tööjõukulud oli 111 324 euro.

Nõukogu juhatuses on 2 liiget.

Juhatusel liigile ja nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ Estragon FG põhieesmärgides turuosa säilitamine Eestis tasemel kõrgem positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning laienemine oma teenuseid Euroopa Liidus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 379	31 194	2
Nõuded ja ettemaksed	334 728	340 828	3,5
Varud	34 476	32 840	4
Kokku käibevarad	420 583	404 862	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	152 546	150 496	6
Kokku põhivarad	152 546	150 496	
Kokku varad	573 129	555 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 532	14 432	
Võlad ja ettemaksed	17 363	19 498	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	41 895	33 930	
Kokku kohustised	41 895	33 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 868	487 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 306	20 212	
Kokku omakapital	531 234	521 428	
Kokku kohustised ja omakapital	573 129	555 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	426 836	413 921	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 078	-274 193	10
Mitmesugused tegevuskulud	-33 212	0	
Tööjõukulud	-111 324	-106 322	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 950	-12 200	6
Ärikasum (kahjum)	30 272	21 206	
Muud finantstulud ja -kulud	34	-994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 306	20 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 306	20 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU ESTRAGON FG 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardid, mis tähendavad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlus standard põhineb kehtestatud Raamatupidamise

seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OU ESTRAGON FG kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Masinad ja seadmed amortiseeritakse lineaarselt. Amortisatsiooni arvestust

alustatakse soetamiskuust. Vara loetakse põhivaraks alates 3000.00 eurot.

Väheväärtuslike esemete soetamisel kirjendatakse ekspluatatsiooni antavad esemene kohe 100% kuluks.

Finantskohustised

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt, sõltumata sellest kas sellega seotud raha on välja makstud. Aruande koostamisel on tehtud reguleerimiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Estragon FG aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegevjuhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
raha kokku	51 379	31 194
Kokku raha	51 379	31 194

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	202 179	169 421
Kokku nõuded ostjate vastu	202 179	169 421

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	34 476	32 840
materjal ja varuosad	34 476	32 840
Kokku varud	34 476	32 840

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		4 180	111
Käibemaks	4 180		3 267
Üksikisiku tulumaks		526	316
Sotsiaalmaks		2 415	3 015
Kohustuslik kogumispension		92	82
Töötuskindlustusmaksed		164	155
Intress			74
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			320
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 180	7 377	7 340

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	55 158	368 612	780	4 583	373 975	429 133
Akumuleeritud kulum	-28 705	-232 369	-780	-4 583	-237 732	-266 437
Jääkmaksumus	26 453	136 243	0	0	136 243	162 696
Amortisatsioonikulu		-12 200			-12 200	-12 200
31.12.2021						
Soetusmaksumus	55 158	368 612	780	4 583	373 975	429 133
Akumuleeritud kulum	-28 705	-244 569	-780	-4 583	-249 932	-278 637
Jääkmaksumus	26 453	124 043	0	0	124 043	150 496
Ostud ja parendused		15 000			15 000	15 000
Amortisatsioonikulu		-12 950			-12 950	-12 950
31.12.2022						
Soetusmaksumus	55 158	383 612	780	4 583	388 975	444 133
Akumuleeritud kulum	-28 705	-257 519	-780	-4 583	-262 882	-291 587
Jääkmaksumus	26 453	126 093	0	0	126 093	152 546

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
võlad tarnijatele	3 364	5 908
Kokku võlad tarnijatele	3 364	5 908

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 622	6 250
Kokku võlad töövõtjatele	6 622	6 250

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	200	200

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260 126	356 298
Läti	5 900	0
Leedu	24 900	57 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	135 910	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	426 836	413 921
Kokku müügitulu	426 836	413 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	132 805	157 623
tehnilised jäätmed utiliseerimine	294 031	256 298
Kokku müügitulu	426 836	413 921

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	81 867	78 721
Sotsiaalmaksud	29 457	27 600
Kokku tööjõukulud	111 324	106 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Osaühing ESTRAGON FG (registrikood: 10189151) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI MIHHALJUK	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 306
Kokku	517 174
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	203030	47.57%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	132805	31.11%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	91001	21.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Mihaljuk	09.06.1966	Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Andrei Bumažkov	36910150261		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6212091
E-posti aadress	estragonfg@hotmail.ee