

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Eritex Invest

registrikood: 10482158

tänavatalu nimi, Niidi 26-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10314

telefon: +372 6709235

faks: +372 6552719

e-posti aadress: eritex@eritex.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Eritex Invest tegevusala on kvaliteetneina kasvatamine ja müük, lisaks valmistab ettevõtte kuivsegu moodul- ja reaposte ning osutab rahvusvahelist transportteenust.

2014. aasta käive oli 350 019 eurot, keskmine töötajate arv 7 inimest ja tööjõukulu koos maksudega moodustas 95 628 eurot. Juhtimistasu AS S 180 järgi makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	350 019	278 962
Tulu muutus %	25,47 %	-20,00 %
Kasum/kahjum(-)	-3 371	-34 749
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	1,89	2,03

Tulu muutus (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 527	2 913	2
Nõuded ja ettemaksed	187 649	156 431	3
Varud	33 685	21 551	4
Bioloogilised varad	180 121	175 578	7
Kokku käibevara	412 982	356 473	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 569	5 657	
Materiaalne põhivara	7 245	11 826	6
Kokku põhivara	13 814	17 483	
Kokku varad	426 796	373 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	217 745	175 032	8
Kokku lühiajalised kohustused	217 745	175 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 704	48 206	
Kokku pikaajalised kohustused	61 704	48 206	
Kokku kohustused	279 449	223 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 906	182 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 371	-34 749	
Kokku omakapital	147 347	150 718	
Kokku kohustused ja omakapital	426 796	373 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	350 019	278 962	11
Muud äritulud	70 663	63 928	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	1 000	11 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 221	-159 130	
Mitmesugused tegevuskulud	-126 753	-135 707	
Tööjõukulud	-95 628	-85 476	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 580	-4 580	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 500	-31 003	
Intressikulud	-783	-953	13
Muud finantstulud ja -kulud	912	-2 793	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 371	-34 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 371	-34 749	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 500	-31 003	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 581	4 580	
Kokku korrigeerimised	4 581	4 580	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 218	-104 738	
Varude muutus	-16 677	-6 275	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 713	122 382	
Makstud intressid	-783	-3 831	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 884	-18 885	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 498	133	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 498	133	
Kokku rahavood	8 614	-18 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 913	21 665	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 614	-18 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 527	2 913	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	182 655	185 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-34 749	-34 749
31.12.2013	2 556	256	147 906	150 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 371	-3 371
31.12.2014	2 556	256	144 535	147 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eritex Investi 2014.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava 2014 ja taksonoomiat 2014.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestatdes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO -meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Ehitised 5 %

Masinad ja seadmed 10-20 %

Muu materiaalne põhivara 10-20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused, mille tähtaeg on alla 12 kuu, kajastatakse lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Edasimüüdavaid teenuseid ei saldeerita.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt, alates 2015. a 20/78). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisas "Tingimuslikud varad ja kohustused". Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansisi ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Eritex Invest käsitleb seotud osapooltena:

1. tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid
2. tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	8 940	2 913
Kassa	2 587	0
Kokku raha	11 527	2 913

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 049	35 049
Ostjatelt laekumata arved	35 049	35 049
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 251	21 251
Muud nõuded	6 583	6 583
Laenunõuded	6 583	6 583
Ettemaksed	124 766	124 766
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 649	187 649
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 375	29 375
Ostjatelt laekumata arved	29 375	29 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 734	18 734
Muud nõuded	6 583	6 583
Laenunõuded	6 583	6 583
Ettemaksed	101 739	101 739
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 431	156 431

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	33 685	21 551
Kokku varud	33 685	21 551

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 251	0	18 734	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 923	0	1 064
Sotsiaalmaks	0	3 985	0	2 233
Kohustuslik kogumispension	0	250	0	124
Töötuskindlustusmaksed	0	329	0	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 251	6 487	18 734	3 624

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	451	15 339	94 427	1 774	111 991
Akumuleeritud kulum	0	-13 421	-80 390	-1 774	-95 585
Jääkmaksumus	451	1 918	14 037	0	16 406
Amortisatsioonikulu	0	-767	-3 813	0	-4 580
31.12.2013					
Soetusmaksumus	451	15 339	94 427	1 774	111 991
Akumuleeritud kulum	0	-14 188	-84 203	-1 774	-100 165
Jääkmaksumus	451	1 151	10 224	0	11 826
Amortisatsioonikulu	0	-767	-3 814		-4 581
31.12.2014					
Soetusmaksumus	451	15 339	94 427	1 774	111 991
Akumuleeritud kulum	0	-14 955	-88 017	-1 774	-104 746
Jääkmaksumus	451	384	6 410	0	7 245

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Rohumaad	
31.12.2012	164 578	164 578
Müügid	-55 000	-55 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	66 000	66 000
31.12.2013	175 578	175 578
Müügid	-39 000	-39 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	43 543	43 543
31.12.2014	180 121	180 121

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 424	161 424	
Võlad töövõtjatele	4 781	4 781	
Maksuvõlad	6 487	6 487	5
Muud võlad	45 053	45 053	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 745	217 745	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 716	124 716	
Võlad töövõtjatele	3 222	3 222	
Maksuvõlad	3 624	3 624	
Muud võlad	43 470	43 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 032	175 032	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	115 628	116 846
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 907	31 060
Kokku tingimuslikud kohustused	144 535	147 906

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Põllumaa toetus(pria?)	59 269	-59 269
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 269	-59 269
Kokku sihtfinantseerimine	59 269	-59 269
	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Põllumaa	3 159	-3 159
Loomasööda katsed	67 504	-67 504
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	70 663	-70 663
Kokku sihtfinantseerimine	70 663	-70 663

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 494	248 649
Soome	7 525	30 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350 019	278 962
Kokku müügitulu	350 019	278 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitus	98 947	78 197
Kaubavedu maanteel	53 918	53 875
Üheaastaste põllukultuuride kasvatus	137 156	80 392
Muud teenused	59 998	66 498
Kokku müügitulu	350 019	278 962

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	71 373	64 426
Sotsiaalmaksud	24 255	21 050
Kokku tööjõukulud	95 628	85 476
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-783	-953
Kokku intressikulud	-783	-953

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum tütar- ja sidusettevõtetest	912	85
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 878
Kokku muud finantstulud ja -kulud	912	-2 793

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 704	
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 206	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 650	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

osaühing Eritex Invest (registrikood: 10482158) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KOKSER	Juhatuse liige	03.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 371
Kokku	144 535

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 371
Kokku	144 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	137156	39.19%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	98947	28.27%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	59998	17.14%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	53918	15.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kokser	36001080250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709235
Faks	+372 6552719
E-posti aadress	eritex@eritex.ee