

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Esträv Grupp OÜ

registrikood: 11040617

tänava/talu nimi, Kirsi tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 53415925

e-posti aadress: bruno.jakobi@gmail.com

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Esträv Grupp on asutatud 2004 aastal, 100 %-liselt Eesti erakapitalil. Firma põhitegevuseks on karusnahkade töötlemine. Karusnahkade töötlemisteenust osutatakse Soome Vabariigi rebasefarmides. Kuna töö on hooajaline, kasutatakse suurel määral hooajatöölisi. 2015 aasta käive oli 1 411 tuhat eurot, mis on 46% suurem kui 2014 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 834	84 192	2
Nõuded ja ettemaksed	281 623	221 236	3
Kokku käibevara	380 457	305 428	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Materiaalne põhivara	22 670	33 086	7
Kokku põhivara	23 920	34 336	
Kokku varad	404 377	339 764	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	300 133	241 273	8
Kokku lühiajalised kohustused	300 133	241 273	
Kokku kohustused	300 133	241 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 541	61 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 753	33 931	
Kokku omakapital	104 244	98 491	
Kokku kohustused ja omakapital	404 377	339 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 411 449	962 794	12
Muud äritulud	130	146	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 934	-99 934	13
Mitmesugused tegevuskulud	-336 997	-216 993	14
Tööjõukulud	-899 250	-586 092	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 417	-10 637	7
Muud ärikulud	-229	-7 379	
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 752	41 905	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 753	41 906	
Tulumaks	-10 000	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 753	33 931	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 752	41 905	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 416	10 637	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 211	
Muud korrigeerimised	0	30 000	
Kokku korrigeerimised	10 416	47 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 387	-60 460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58 860	43 902	
Kokku rahavood äritegevusest	64 641	73 195	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-7 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-37 975	
Kokku rahavood	14 642	35 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 192	48 972	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 642	35 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 834	84 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 682	268	91 611	94 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 931	33 931
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 682	268	95 541	98 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 753	45 753
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	2 682	268	101 294	104 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esträv Grupp aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Esträv Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algelt 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 maksamisele kuuluvas summas. 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

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

- A) ettevõtte omanikud ja juhtkond
- B) ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	93 776	83 069
arvelduskontod	5 058	1 123
Kokku raha	98 834	84 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	279 999	279 999
Ostjatelt laekumata arved	279 999	279 999
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Muud nõuded	1 200	1 200
Laenunõuded	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 623	281 623
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	217 138	217 138
Ostjatelt laekumata arved	217 138	217 138
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	838	838
Muud nõuded	2 840	2 840
Laenunõuded	2 840	2 840
Ettemaksed	420	420
Tulevaste perioodide kulud	420	420
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 236	221 236

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	279 999	217 138
Ostjatelt laekumata arved	279 999	217 138
Kokku nõuded ostjate vastu	279 999	217 138

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	424		58	
Üksikisiku tulumaks		41 912		34 238
Erisoodustuse tulumaks		151		136
Sotsiaalmaks		93 877		67 181
Kohustuslik kogumispension		5 431		4 012
Töötuskindlustusmaksed		6 028		5 507
Ettemaksukonto jääk			780	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	147 399	838	111 074

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 200	1 200
Kokku muud nõuded	1 200	1 200
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 840	2 840
Kokku muud nõuded	2 840	2 840

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	84 173	84 173	2 707	86 880
Akumuleeritud kulum	-33 239	-33 239	-2 707	-35 946
Jääkmaksumus	50 934	50 934	0	50 934
Amortisatsioonikulu	-10 637	-10 637		-10 637
Muud muutused	-7 211	-7 211		-7 211
31.12.2014				
Soetusmaksumus	52 202	52 202	2 707	54 909
Akumuleeritud kulum	-19 116	-19 116	-2 707	-21 823
Jääkmaksumus	33 086	33 086	0	33 086
Amortisatsioonikulu	-10 416	-10 416		-10 416
31.12.2015				
Soetusmaksumus	52 202	52 202	2 707	54 909
Akumuleeritud kulum	-29 532	-29 532	-2 707	-32 239
Jääkmaksumus	22 670	22 670	0	22 670

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 126	14 126
Võlad töövõtjatele	95 392	95 392
Maksuvõlad	147 399	147 399
Muud võlad	43 216	43 216
Muud viitvõlad	43 216	43 216
Kokku võlad ja ettemaksed	300 133	300 133
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 285	22 285
Võlad töövõtjatele	79 667	79 667
Maksuvõlad	111 074	111 074
Muud võlad	28 247	28 247
Muud viitvõlad	28 247	28 247
Kokku võlad ja ettemaksed	241 273	241 273

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	14 126	22 285
Kokku võlad tarnijatele	14 126	22 285

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	95 392	79 667
Võlad töövõtjatele	95 392	79 667
Kokku võlad töövõtjatele	190 784	159 334

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	1	1
Firma asutamisel anti välja 2 osa. Osakapital maksti sisse rahalise sissemaksena. 2011 aastal seoses üleminekuga eurole registreeriti osakapitaliks 2682 €. 2013 aastast kuuluvad mõlemad firma osad ühele omanikule.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 465	85 107
Soome	1 333 984	877 687
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 411 449	962 794
Kokku müügitulu	1 411 449	962 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu loomakasvatuse abitegevus	1 411 449	962 794
Kokku müügitulu	1 411 449	962 794

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	61 125	64 316
Energia	30 767	22 695
Kütus	30 767	22 695
Alltöövõtutööd	17 042	12 923
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 934	99 934

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	21 655	25 343
Lähetuskulud	294 776	170 656
Muud	20 566	20 994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	336 997	216 993

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	672 145	437 448
Sotsiaalmaksud	221 730	144 677
töötuskindlustuskulu	5 374	4 181
Kokku tööjõukulud	899 249	586 306
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Esträv Grupp OÜ (registrikood: 11040617) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO JAKOBI	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 753
Kokku	101 294
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 294
Kokku	101 294

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 753
Kokku	101 294
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 294
Kokku	101 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	1411449	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Jakobi	37501314714	Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	2682 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53415925
E-posti aadress	bruno.jakobi@gmail.com