

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Esträv Grupp OÜ

registrikood: 11040617

tänava/talu nimi, Haudejaama tee 24-4
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 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
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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. 2014 aasta käive oli 962 tuhat eurot, mis on 6,4% suurem kui 2013 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 192	48 972	2
Nõuded ja ettemaksed	221 236	160 776	3
Kokku käibevara	305 428	209 748	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Materiaalne põhivara	33 086	50 934	7
Kokku põhivara	34 336	52 184	
Kokku varad	339 764	261 932	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	241 273	167 371	8
Kokku lühiajalised kohustused	241 273	167 371	
Kokku kohustused	241 273	167 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 610	83 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 931	7 824	
Kokku omakapital	98 491	94 561	
Kokku kohustused ja omakapital	339 764	261 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	962 794	905 323	12
Muud äritulud	146	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 934	-94 246	13
Mitmesugused tegevuskulud	-216 993	-216 704	14
Tööjõukulud	-586 092	-558 041	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 637	-8 277	7
Muud ärikulud	-7 379	-298	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 905	27 757	
Muud finantstulud ja -kulud	1	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 906	27 761	
Tulumaks	-7 975	-19 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 931	7 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 905	27 757	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 637	8 277	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 211	0	
Muud korrigeerimised	30 000	0	
Kokku korrigeerimised	47 848	8 277	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 460	1 866	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 902	78 030	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	73 195	115 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-25 791	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-27 041	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-19 937	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	-119 937	
Kokku rahavood	35 220	-31 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 972	80 016	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 220	-31 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 192	48 972	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 682	268	158 787	161 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 824	7 824
Makstud dividendid			-75 000	-75 000
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

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 nüüdsväärtusest. 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, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	83 069	41 893
arvelduskontod	1 123	7 079
Kokku raha	84 192	48 972

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	149 742	149 742
Ostjatelt laekumata arved	149 742	149 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 261	4 261
Muud nõuded	5 280	5 280
Laenunõuded	5 280	5 280
Ettemaksed	1 493	1 493
Tulevaste perioodide kulud	1 493	1 493
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 776	160 776

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved		149 742
Kokku nõuded ostjate vastu		149 742

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	58		4 261	
Üksikisiku tulumaks		34 238		34 168
Erisoodustuse tulumaks		136		49
Sotsiaalmaks		67 181		57 000
Kohustuslik kogumispension		4 012		3 460
Töötuskindlustusmaksed		5 507		5 175
Ettemaksukonto jääk	780			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	838	111 074	4 261	99 852

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 840	2 840
Kokku muud nõuded	2 840	2 840
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	5 280	5 280
Kokku muud nõuded	5 280	5 280

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	58 382	58 382	2 707	61 089
Akumuleeritud kulum	-24 962	-24 962	-2 707	-27 669
Jääkmaksumus	33 420	33 420	0	33 420
Ostud ja parendused	25 791	25 791		25 791
Amortisatsioonikulu	-8 277	-8 277		-8 277
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 880	6 880
Võlad töövõtjatele	42 015	42 015
Maksuvõlad	99 852	99 852
Muud võlad	18 624	18 624
Muud viitvõlad	18 624	18 624
Kokku võlad ja ettemaksed	167 371	167 371

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	22 285	6 880
Kokku võlad tarnijatele	22 285	6 880

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	79 667	42 015
Võlad töövõtjatele	79 667	42 015
Kokku võlad töövõtjatele	159 334	84 030

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 107	40 315
Soome	877 687	865 008
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	962 794	905 323
Kokku müügitulu	962 794	905 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu loomakasvatuse abitegevus	962 794	905 323
Kokku müügitulu	962 794	905 323

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	25 756
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 316	28 569
Energia	22 695	20 937
Kütus	22 695	20 937
Alltöövõtutööd	12 923	18 984
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 934	94 246

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	25 343	28 034
Lähetuskulud	170 656	173 088
Muud	20 994	15 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 993	216 704

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	437 448	416 478
Sotsiaalmaksud	144 677	137 400
töötuskindlustuskulu	4 181	4 164
Kokku tööjõukulud	586 306	558 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	34

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

2014 aastal tasutud dividende 30000€ ja neilt tulumaksu 7975€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Esträv Grupp OÜ (registrikood: 11040617) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO JAKOBI	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 931
Kokku	95 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 541
Kokku	95 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 931
Kokku	95 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 541
Kokku	95 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	962794	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