

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Esträv Grupp OÜ

registrikood: 11040617

tänavatalu nimi, Haudejaama tee 24-4
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

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	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	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. Sel aastal asutas firma tütarettevõtte, mis hakkab vahendama õmblusteenust.

2013 aasta käive oli 905 tuhat eurot, mis on 16% suurem kui 2012 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 972	80 016	2
Nõuded ja ettemaksed	160 776	162 642	3
Kokku käibevara	209 748	242 658	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	
Materiaalne põhivara	50 934	33 420	7
Kokku põhivara	52 184	33 420	
Kokku varad	261 932	276 078	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	192 371	114 341	8
Kokku lühiajalised kohustused	192 371	114 341	
Kokku kohustused	192 371	114 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 787	63 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 824	95 746	
Kokku omakapital	69 561	161 737	
Kokku kohustused ja omakapital	261 932	276 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	905 323	777 797	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 246	-43 859	13
Mitmesugused tegevuskulud	-216 704	-239 959	14
Tööjõukulud	-558 041	-391 459	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 277	-4 773	7
Muud ärikulud	-298	-2 039	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 757	95 708	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 761	95 708	
Tulumaks	-19 937	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 824	95 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 757	95 708	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 277	4 773	7
Kokku korrigeerimised	8 277	4 773	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 866	-57 744	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	78 030	1 577	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	115 934	44 314	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 791	-20 969	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 041	-20 969	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	38	
Makstud dividendid	-100 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 937	38	
Kokku rahavood	-31 044	23 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 016	56 633	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 044	23 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 972	80 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 682	268	63 041	65 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 746	95 746
31.12.2012	2 682	268	158 787	161 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 824	7 824
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	2 682	268	66 611	69 561

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 Raamatupidamisseaduses, 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha kassas	41 893	57 507
arvelduskontod	7 079	22 509
Kokku raha	48 972	80 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 391	154 391
Ostjatelt laekumata arved	154 391	154 391
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 498	3 498
Muud nõuded	3 950	3 950
Laenunõuded	3 950	3 950
Ettemaksed	803	803
Tulevaste perioodide kulud	803	803
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 642	162 642

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	149 742	154 391
Kokku nõuded ostjate vastu	149 742	154 391

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 261		2 398	
Üksikisiku tulumaks		34 168		22 727
Erisoodustuse tulumaks		49		15
Sotsiaalmaks		57 000		38 406
Kohustuslik kogumispension		3 460		2 281
Töötuskindlustusmaksed		5 175		4 281
Ettemaksukonto jääk			1 100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 261	99 852	3 498	67 710

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 280	5 280		
Kokku muud nõuded	5 280	5 280		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 950	3 950		
Kokku muud nõuded	3 950	3 950		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	34 707	34 707	2 707	37 414
Akumuleeritud kulum	-17 483	-17 483	-2 707	-20 190
Jääkmaksumus	17 224	17 224	0	17 224
Ostud ja parendused	20 969	20 969		20 969
Muud ostud ja parendused	20 969	20 969		20 969
Amortisatsioonikulu	-4 773	-4 773		-4 773
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 880	6 880		
Võlad töövõtjatele	42 015	42 015		
Maksuvõlad	99 852	99 852		
Muud võlad	43 624	43 624		
Dividendivõlad	25 000	25 000		
Muud viitvõlad	18 624	18 624		
Kokku võlad ja ettemaksed	192 371	192 371		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 533	3 533		
Võlad töövõtjatele	40 398	40 398		
Maksuvõlad	67 710	67 710		
Muud võlad	2 700	2 700		
Muud viitvõlad	2 700	2 700		
Kokku võlad ja ettemaksed	114 341	114 341		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	6 880	3 533
Kokku võlad tarnijatele	6 880	3 533

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	0	2 035
Võlad töövõtjatele	0	38 363
Kokku võlad töövõtjatele	0	40 398

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	1	2
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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 315	434
Soome	865 008	777 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	905 323	777 797
Kokku müügitulu	905 323	777 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu loomakasvatus	905 323	777 797
Kokku müügitulu	905 323	777 797

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	25 756	22 997
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 569	0
Energia	20 937	19 274
Kütus	20 937	19 274
Alltöövõtutööd	18 984	1 588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 246	43 859

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	28 034	19 516
Lähetuskulud	173 088	209 744
Muud	15 582	10 699
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 704	239 959

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	416 478	291 436
Sotsiaalmaksud	137 400	96 147
töötuskindlustuskulu	4 164	3 877
Kokku tööjõukulud	558 042	391 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	42

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

2013 aastal tasutud dividende 75000€ ja neilt tulumaksu 19937€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Esträv Grupp OÜ (registrikood: 11040617) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO JAKOBI	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 824
Kokku	66 611
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 611
Kokku	66 611

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 824
Kokku	66 611
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 611
Kokku	66 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	905323	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Jakobi	37501314714	Haudejaama tee 24-4, Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	2682 EUR

Sidevahendid

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