

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ESTGREEN Osühing

registrikood: 11130645

tänava/talu nimi, Tammisspea tee 16

maja ja korteri number:

küla: Essu küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45303

telefon: +372 5111464, +372 5054158

faks: +372 6851096

e-posti aadress: estgreen.ts@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016 aastal suurema osakaalu OÜ Estgreen käivest moodustas vanametaali import ja selle edasine müük tollilaos Eesti ettevõttele.

Enda kinnisvara müük moodustas 26% käibest ning 59% kogu kahjumist.

Järgmine oluline müügikäibe tekkis alkoholsete jookide ekspordist, mis moodustas 10% kogukäibest.

2016 aastal müügitulu oli 332 663 eurot ja 2015 aastal 1 227 822 eurot, see on 27% võrra vähem kui 2015 aastal. Sealhulgas kauba eksport moodustas 10 % kogu aastakäibest.

2017 aastal jätkub tegevus nendes tegevusvaldkondades.

OÜ Estgreen 2016.a. kahjum on 58,3 tuhat eurot, (2015 aastal kahjum oli 3,2 tuhat eurot).

Aruandeaastal töötajate arv oli 2 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega 15 156 eurot.

OÜ Estgreen 2017 aastal plaanib läbiviia osakapitali vähendamist ning väljamaksta dividendid.

Juhatus kinnitab, et OÜ Estgreen on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 597	54 741	2
Nõuded ja ettemaksed	357	11 631	
Nõuded ostjate vastu	0	10 233	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	278	1 356	3
Ettemaksed	79	42	
Kokku varud	18 860	134 588	
Müügiks ostetud kaubad	11 992	134 210	
Ettemaksed varude eest	6 868	378	
Kokku käibevarad	128 814	200 960	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 658	16 079	
Kokku põhivarad	21 658	16 079	4
Kokku varad	150 472	217 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 526	13 758	
Võlad tarnijatele	642	1 491	
Võlad töövõtjatele	2 283	1 658	
Maksuvõlad	1 217	742	3
Muud võlad	0	9 264	
Muud saadud ettemaksed	1 384	603	
Kokku lühiajalised kohustised	5 526	13 758	
Kokku kohustised	5 526	13 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	92 033	92 033	5
Kohustuslik reservkapital	9 203	9 203	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 045	105 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 335	-3 246	
Kokku omakapital	144 946	203 281	
Kokku kohustised ja omakapital	150 472	217 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	332 663	1 227 822	6
Muud äritulud	8 763	8 275	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 222	-1 176 005	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 481	-29 661	9
Tööjõukulud	-15 156	-12 614	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 766	-12 146	4
Muud ärikulud	-3 609	-7 770	11
Ärikasum (kahjum)	-58 808	-2 099	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	472	-1 147	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 335	-3 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 335	-3 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estgreen 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välj antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et ettevõtte järgib alati samu arvestuspõhimõtteid ja esitusviisi.

Arvestuspõhimõtteid ja esitusviisi muudetakse üksnes juhul, kui seda nõutakse uute või muudetud Eesti finantsaruandluse standardites, ja nende tõlgenduste alusel või kui uus arvestuspõhimõte või esitusviis annab objektiivsema ülevaate ettevõtte finantsseisust, finantstulemustest ja rahavoogudest.

2016 aastal on muudetud põhivara arvele võtmise piirmäär ja amortisatsiooninormid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse alguses arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis moodustub kõigist otsestest ja kaudsetest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende müügivalmidusse. Kaudsed kulutused, mis liigitatakse varuna kajastatavate kinnisvaraobjektide soetusmaksumusse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Erandiks on kinnistud ja vallasvarana käsitletavad korterid, mille soetusmaksumus kalkuleeritakse ja kirjendatakse kuluks iga objekti puhul eraldi.

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

Varude allahindlus, mis on vajalik nende realiseerimismaksumuseni viimiseks, esitatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes kaubad, toore, materjal ja teenuste real (varude allahindlus ja mahakandmine).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Hooned ja rajatised 5 – 9 %

Masinad ja seadmed 10 – 40%

Muu põhivara 20 – 40%

Spetsiifilistele põhivaraobjektidele määratakse talle sobiv

amortisatsiooniperiood. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muud põhivarad	5

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

seotud osapoolteks on loetud:

- omanike
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelpool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

. tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	76 337	53 588
Arvelduskontod	33 260	1 153
Kokku raha	109 597	54 741

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42		286	
Üksikisiku tulumaks		283		174
Sotsiaalmaks		838		515
Kohustuslik kogumispension		35		16
Töötuskindlustusmaksed		61		37
Ettemaksukonto jääk	236		1 070	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	278	1 217	1 356	742

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	54 709	2 677	5 230	62 616	2 850	65 466
Akumuleeritud kulum	-29 384	-2 093	-3 514	-34 991	-2 804	-37 795
Jääkmaksumus	25 325	584	1 716	27 625	46	27 671
Ostud ja parendused					554	554
Muud ostud ja parendused					554	554
Amortisatsioonikulu	-10 944	-268	-816	-12 028	-118	-12 146
31.12.2015						
Soetusmaksumus	54 709	2 677	5 230	62 616	3 404	66 020
Akumuleeritud kulum	-40 328	-2 361	-4 330	-47 019	-2 922	-49 941
Jääkmaksumus	14 381	316	900	15 597	482	16 079
Ostud ja parendused	11 458			11 458		11 458
Amortisatsioonikulu	-2 250		-405	-2 655	-111	-2 766
Müügid	-2 797			-2 797		-2 797
Muud muutused		-316		-316		-316
31.12.2016						
Soetusmaksumus	51 583	0	4 054	55 637	1 673	57 310
Akumuleeritud kulum	-30 791	0	-3 559	-34 350	-1 302	-35 652
Jääkmaksumus	20 792	0	495	21 287	371	21 658

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	8 583	
Transpordivahendid	8 583	
Kokku	8 583	

2016 aastal on mahakantud põhivara seoses moraalse vananemisega kategoorias "Arvutid ja arvutisüsteemid" (soetusmaksumuses 2 676,88 EUR).

Kantud kuluks põhivarad mille soetusmaksumus oli alla 500 euro ning nende edaspidine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu

- kategoorias "Muud masinad ja seadmed" (soetusmaksumuses 1 175,79 EUR)

- kategoorias "Muu inventar ja sisseseade" (soetusmaksumuses 1 731,68 EUR) .

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	92 033	92 033
Osade arv (tk)	3	3
1-osa 30 831,00 EUR 2-osa 30 831,00 EUR 3-osa 30 371,00 EUR		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	297 611	352 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	297 611	352 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	35 052	875 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 052	875 493
Kokku müügitulu	332 663	1 227 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine (4618)	183 533	352 129
Alkoholijookide eksport (46341)	35 052	875 493
Sõiduautode müük (45111)	8 750	200
Muude toodete hulgimüük (46761)	16 835	0
Enda kinnisvara ost/müük (68101)	88 000	0
Ruumi rent koolituse korraldamiseks (68201)	493	0
Kokku müügitulu	332 663	1 227 822

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	8 583	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	8 275
Kasum kindlustushõvitiselt	180	0
Kokku muud äritulud	8 763	8 275

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	210 760	1 145 570
Transpordikulud	15 441	29 501
müüdnud arendatavate varude kulud	123 000	0
Kinnisvara arendamise kulud	666	934
Muud	355	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	350 222	1 176 005

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	1 171
Mitmesugused bürookulud	8 820	15 887
Lähetuskulud	7 246	2 144
Koolituskulud	246	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	407	1 296
Õigusabi	2 446	301
Kindlustusmaksed	395	310
Transpordi teenindamine ja remont	6 744	6 549
Pangateenused	989	1 613
Vara hooldamine	1 157	0
Tervisehoid	31	390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 481	29 661

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 374	9 451
Sotsiaalmaksud	3 782	3 163
Kokku tööjõukulud	15 156	12 614
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	2 797	0
Kahjum valuutakursi muutustest	447	7 717
Trahvid, viivised ja hüvitised	49	53
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	316	0
Kokku muud ärikulud	3 609	7 770

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	472	-1 147
Kokku muud finantstulud ja -kulud	472	-1 147

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 264

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	532

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

ESTGREEN Osaühing (registrikood: 11130645) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMARA MATIKAINEN	Juhatuse liige	27.04.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	
TOOMAS SEGER	Juhatuse liige	27.04.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 335
Kokku	43 710
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 710
Kokku	43 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 335
Kokku	43 710
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 710
Kokku	43 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	88000	26.45%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	183533	55.17%	Ei
Alkoholjookide hulgimüük	46341	35052	10.54%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	16835	5.06%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	8750	2.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	493	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tamara Matikainen	45910195218	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	30831 EUR (Lihtomand)
Toomas Seger	36105225228	Oandu küla, Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	30831 EUR (Lihtomand)
Vladimir Zubakin	05.02.1962	Venemaa	30371 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6851096
Mobiiltelefon	+372 5054158
Mobiiltelefon	+372 5111464
E-posti aadress	estgreen.ts@gmail.com