

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Eurotrade Baltic

registrikood: 11432228

tänavu/talu nimi, maja ja korteri number: Narva mnt 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 58133006

e-posti aadress: info@eurotradebaltic.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Eurotrade Baltic OÜ põhiliseks tegevusalaks on konteinerite müük, EMTAK kood 46691. Konteinerite soetamine toimub Eestis. Edasine müük toimub Euroopa riikide ettevõtjatele.

2015. aastal moodustasid müügitulud müügist 1,7 mln eurot, aruandeaasta puhaskasum moodustas 6 tuhat eurot. Bilansimaht on 423 tuhat eurot, millest netovara moodustab 62 tuhat eurot.

2015. aastal ettevõtte oli viis palgalist töötajat. Töötajatele arvestatud tasude üldsumma koos sotsiaalmaksudega aruandeaastal oli 43 tuhat eurot.

2016. aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 906	32 860	
Nõuded ja ettemaksed	252 374	345 960	2
Varud	111 682	75 750	3
Kokku käibevara	395 962	454 570	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Materiaalne põhivara	25 360	22 011	5
Kokku põhivara	26 610	23 261	
Kokku varad	422 572	477 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 994	13 402	6
Võlad ja ettemaksed	240 919	291 841	7
Kokku lühiajalised kohustused	255 913	305 243	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 251	115 729	6
Kokku pikaajalised kohustused	104 251	115 729	
Kokku kohustused	360 164	420 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 047	46 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 549	7 240	
Kokku omakapital	62 408	56 859	
Kokku kohustused ja omakapital	422 572	477 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 716 399	2 132 605	9
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 618 009	-2 031 772	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 220	-30 545	11
Tööjõukulud	-42 603	-42 745	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 423	-5 516	5
Muud ärikulud	-1 991	-3 829	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 153	18 202	
Intressikulud	-9 604	-10 962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 549	7 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 549	7 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 153	18 202	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 423	5 516	5
Kokku korrigeerimised	8 423	5 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 956	-62 084	
Varude muutus	-35 932	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-50 923	108 880	7
Makstud intressid	-7 714	-8 671	
Kokku rahavood äritegevusest	8 963	61 843	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 772	-12 083	5
Antud laenud	-2 019	-9 131	
Antud laenude tagasimaksed	15 650	22 240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 859	1 026	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 583	25 291	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 376	-1 100	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-36 999	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 092	-14 909	6
Makstud intressid	-1 891	-2 292	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 776	-30 009	
Kokku rahavood	-954	32 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 860	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-954	32 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 906	32 860	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	46 807	49 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 240	7 240
31.12.2014	2 556	256	54 047	56 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 549	5 549
31.12.2015	2 556	256	59 596	62 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eurotrade Baltic OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Eurotrade Baltic OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omas sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid tütar-ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) ning nimetatud nõuded kajastuvad bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, mille on erinevad kasulikud eluead, võetakse need raamatupidamisesarvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikele elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Seadmed ja muu inventar 20 - 40 %

Masinad ja transpordivahendid 20 - 40 %

Immateriaalne põhivara 20 - 40 %

Maad ei amortiseerita

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

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

- ettevõtte pomanikud
- osaühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 734	162 734
Ostjatelt laekumata arved	162 734	162 734
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 019	29 019
Muud nõuded	60 408	60 408
Laenuõuded	60 408	60 408
Ettemaksed	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 374	252 374
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	165 348	165 348
Ostjatelt laekumata arved	165 348	165 348
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 373	106 373
Muud nõuded	74 038	74 038
Laenuõuded	74 038	74 038
Ettemaksed	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 960	345 960

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	35 932	0
Müügiks ostetud kaubad	75 750	75 750
Kokku varud	111 682	75 750

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 837	0	1 837
Käibemaks	29 019	0	106 373	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 238	0	1 194
Sotsiaalmaks	0	1 773	0	1 752
Kohustuslik kogumispension	0	107	0	114
Töötuskindlustusmaksed	0	90	0	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 019	5 045	106 373	5 018

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 071	19 071	5 774	24 845
Akumuleeritud kulum	-7 842	-7 842	-1 559	-9 401
Jääkmaksumus	11 229	11 229	4 215	15 444
Ostud ja parendused	12 083	12 083	0	12 083
Amortisatsioonikulu	960	960	-1 155	-195
Muud muutused	-5 321	-5 321	0	-5 321
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 833	25 833	5 774	31 607
Akumuleeritud kulum	-6 882	-6 882	-2 714	-9 596
Jääkmaksumus	18 951	18 951	3 060	22 011
Ostud ja parendused	7 583	7 583	4 188	11 771
Amortisatsioonikulu	-6 430	-6 430	-1 992	-8 422
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 416	33 416	9 962	43 378
Akumuleeritud kulum	-13 312	-13 312	-4 706	-18 018
Jääkmaksumus	20 104	20 104	5 256	25 360

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalrendikohustused	14 994	14 994		
Lühiajalised laenud kokku	14 994	14 994		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	50 617	0	50 617	
Kapitalrendikohustused	53 634	0	53 634	
Pikaajalised laenud kokku	104 251	0	104 251	
Laenukohustused kokku	119 245	14 994	104 251	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalrendikohustused	13 402	13 402		
Lühiajalised laenud kokku	13 402	13 402		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	50 617	0	50 617	
Kapitalrendikohustused	65 112	0	65 112	
Pikaajalised laenud kokku	115 729	0	115 729	
Laenukohustused kokku	129 131	13 402	115 729	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	226 956	226 956
Võlad töövõtjatele	2 110	2 110
Maksuvõlad	5 045	5 045
Muud võlad	6 808	6 808
Dividendivõlad	6 808	6 808
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	240 919	240 919
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	249 934	249 934
Võlad töövõtjatele	2 081	2 081
Maksuvõlad	5 018	5 018
Muud võlad	6 808	6 808
Dividendivõlad	6 808	6 808
Saadud ettemaksed	28 000	28 000
Muud saadud ettemaksed	28 000	28 000
Kokku võlad ja ettemaksed	291 841	291 841

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	1 083 683	1 032 513
Eesti	44 585	23 528
Läti	0	14 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 128 268	1 070 957
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	588 131	1 061 648
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	588 131	1 061 648
Kokku müügitulu	1 716 399	2 132 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46691	1 671 814	2 110 954
61209	3 527	1 523
46191	38 541	19 987
52219	0	141
64991	2 517	0
Kokku müügitulu	1 716 399	2 132 605

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 392 604	1 818 093
Transpordikulud	159 204	170 695
Ostetud teenused	66 201	42 984
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 618 009	2 031 772

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 515	2 524
Mitmesugused bürookulud	0	746
Lähetuskulud	0	619
Muud ostetud teenused	13 255	11 072
Sõiduauto kulud	14 450	12 555
Muud	0	3 029
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 220	30 545

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	31 884	31 940
Sotsiaalmaksud	10 719	10 805
Kokku tööjõukulud	42 603	42 745
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	60 348	0	50 617

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	1 100

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 716	1 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 939	4 955

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2016

OÜ Eurotrade Baltic (registrikood: 11432228) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN KOGAN	Juhatuse liige	03.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 549
Kokku	59 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	1671814	97.40%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	38541	2.25%	Ei
Muu traadita sideteenuse osutamine (sh traadita Internet)	61209	3527	0.21%	Ei
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	2517	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Männiste	37305312211		765 EUR
Mihhail Zotov	37307040219		765 EUR
Roman Kogan	37911212730		1020 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58133006
E-posti aadress	info@eurotradebaltic.ee
E-posti aadress	rkogan79@gmail.com