

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EstCommerz Group OÜ

registrikood: 12828276

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 5044264

e-posti aadress: mart.grunvald@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

EstCommerz Group OÜ asutati 2015.a. kahe osaniku poolt. Kuni 2021 aastani tegeles ettevõtte optiliste läätsede vahendamisega. 2022 kevadel toimus omanike struktuuris muutus ning alustasime ettevalmistusi läätsede tootmiseks Eestis. Tootmin käivitus sama aasta sügisele ning see asub Rae vallas, Lehmja külas. Ettevõtte valmistoodang on optilised klaasist vardad. Varrastest valmistatavate optiliste läätsede lõpptarbijad on laserseadmete valmistajad, kes asuvad peamiselt Hiinas ja USA's. 2024 aasta eesmärgiks on tõsta toodete kvaliteeti ning suurendada lisandväärtust. Samuti otsime võimalusi Euroopa turule sisenemiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	396 050	552 153	
Nõuded ja ettemaksed	213 731	52 141	2
Kokku käibevarad	609 781	604 294	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	90 000	2
Materiaalsed põhivarad	663 692	113 717	3
Kokku põhivarad	663 692	203 717	
Kokku varad	1 273 473	808 011	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5	0	
Võlad ja ettemaksed	75 220	141 203	4
Kokku lühiajalised kohustised	75 225	141 203	
Kokku kohustised	75 225	141 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 808	128 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891 440	337 970	
Kokku omakapital	1 198 248	666 808	
Kokku kohustised ja omakapital	1 273 473	808 011	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 202 528	210 661	5
Muud äritulud	0	370 341	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 542	-109 155	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 895	-97 186	
Tööjõukulud	-109 521	-40 440	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 826	-8 123	
Muud ärikulud	-11 745	-14 891	
Ärikasum (kahjum)	994 999	311 207	
Intressitulud	8 036	56 074	
Intressikulud	0	-24 724	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 595	-4 587	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	981 440	337 970	
Tulumaks	-90 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891 440	337 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstCommerz Group OÜ raamatupidamise lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Kõik nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvateks ega lootusetuteks nõudeid ei tunnistatud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse kas FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Seotud osapooled

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

* Osahingude juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Omavahelised tehingud ja saldod aruandepäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande Lisas 7.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	142 564	142 564	
Ostjatelt laekumata arved	142 564	142 564	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 064	64 064	
Ettemaksed	7 103	7 103	
Tulevaste perioodide kulud	6 972	6 972	
Muud makstud ettemaksed	131	131	
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 731	213 731	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 422	13 422	
Ostjatelt laekumata arved	13 422	13 422	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 103	18 103	
Laenunõuded	90 000		90 000
Muud nõuded	13 498	13 498	
Intressinõuded	13 498	13 498	
Ettemaksed	7 118	7 118	
Tulevaste perioodide kulud	6 972	6 972	
Muud makstud ettemaksed	146	146	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 141	52 141	90 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	121 840		121 840
Amortisatsioonikulu	-8 123	0	-8 123
31.12.2022			
Soetusmaksumus	121 840	0	121 840
Akumuleeritud kulum	-8 123	0	-8 123
Jääkmaksumus	113 717	0	113 717
Ostud ja parendused	404 162	189 639	593 801
Muud ostud ja parendused	404 162	189 639	593 801
Amortisatsioonikulu	-39 813	-4 013	-43 826
31.12.2023			
Soetusmaksumus	526 002	189 639	715 641
Akumuleeritud kulum	-47 936	-4 013	-51 949
Jääkmaksumus	478 066	185 626	663 692

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 854	48 854
Võlad töövõtjatele	8 438	8 438
Maksuvõlad	6 045	6 045
Muud võlad	11 883	11 883
Intressivõlad	4 594	4 594
Muud viitvõlad	7 289	7 289
Kokku võlad ja ettemaksed	75 220	75 220
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 327	121 327
Võlad töövõtjatele	6 147	6 147
Maksuvõlad	1 734	1 734
Muud võlad	11 995	11 995
Intressivõlad	4 594	4 594
Muud viitvõlad	7 401	7 401
Kokku võlad ja ettemaksed	141 203	141 203

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	1 197 884	208 420
Ameerika Ühendriigid	4 644	2 241
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 202 528	210 661
Kokku müügitulu	1 202 528	210 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade transiit	-15 428	210 661
Eksport	1 217 956	0
Kokku müügitulu	1 202 528	210 661

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	84 025	30 374
Sotsiaalmaksud	25 496	10 066
Kokku tööjõukulud	109 521	40 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Vt. ka Lisa 7.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	0
Kokku laenukohustised	5	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	90 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 056	25 056

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2024

EstCommerz Group OÜ (registrikood: 12828276) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART GRÜNVALD	Juhatuse liige	21.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891 440
Kokku	998 248
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	698 248
Kokku	998 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	1202528	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5044264
E-posti aadress	mart.grunvald@gmail.com