

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: EstCommerz Group OÜ

registrikood: 12828276

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

EstCommerz Group OÜ asutati 20.02.2015.a. kahe osaniku poolt.

Ettevõtte üheks põhitegevuseks on investeerimine noteeritud väärtpaberitesse. Investeerimis-strateegia aluseks on põhimõte, et enamuses ostetakse nende ettevõtete aktsiad, kes arendavad uusi tehnoloogiaid. Portfelli valik ja juhtimine ostetakse täielikult sisse osanikega mitte seotud osapoolelt. Väärtpaberi konto on avatud Interactive Brokersis.

EstCommerz Group tegeleb samuti kaubandusliku vahendustegevusega. Venemaa tehnoloogiaettevõtte toodangut, lasertööstuses kasutatavaid klaasist läätsesid, vahendatakse peamiselt Hiina ostjatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 677	6 363	
Nõuded ja ettemaksed	119 268	226 776	
Varud	0	1 220	
Kokku käibevarad	317 945	234 359	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	180 398	155 565	2
Kokku põhivarad	180 398	155 565	
Kokku varad	498 343	389 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	256 191	212 495	3
Kokku lühiajalised kohustised	256 191	212 495	
Kokku kohustised	256 191	212 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 571	-24 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 723	1 490	
Kokku omakapital	242 152	177 429	
Kokku kohustised ja omakapital	498 343	389 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 498 417	1 698 246	4
Muud äritulud	0	1 464	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 407 850	-1 662 427	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 789	-2 699	
Tööjõukulud	-30 000	-30 000	5
Muud ärikulud	-51	0	
Ärikasum (kahjum)	51 727	4 584	
Muud finantstulud ja -kulud	12 996	21 029	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 723	25 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 723	25 613	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstCommerz Group OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamise kuupäeva 08.06.2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

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 monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub samuti õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 nüüdisväärtusest. 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 nüüdisväärtuse 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 õiglasest väärtusest, 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 tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

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). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

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

* Osahingude juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande Lisas 6.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2015	155 276		155 276
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-21 596		-21 596
Muud	21 885		21 885
31.12.2016	155 565		155 565
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2016	155 565		155 565
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	58 130		58 130
Muud	-33 297		-33 297
31.12.2017	180 398		180 398

Real "Muud" on kajastatud valuutakursi ümberhindlused ning mitmesugused teenustasud jm seotud kulud/tulud.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	252 833	252 833
Võlad töövõtjatele	1 880	1 880
Maksuvõlad	782	782
Muud võlad	620	620
Muud viitvõlad	620	620
Saadud ettemaksed	76	76
Muud saadud ettemaksed	76	76
Kokku võlad ja ettemaksed	256 191	256 191
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	202 598	202 598
Võlad töövõtjatele	1 880	1 880
Maksuvõlad	1 038	1 038
Muud võlad	620	620
Muud viitvõlad	620	620
Saadud ettemaksed	6 359	6 359
Muud saadud ettemaksed	6 359	6 359
Kokku võlad ja ettemaksed	212 495	212 495

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 498 417	1 698 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 498 417	1 698 246
Kokku müügitulu	2 498 417	1 698 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade transiit	2 370 754	1 633 246
Teenuste eksport	110 096	65 000
Vahendustegevus	17 567	0
Kokku müügitulu	2 498 417	1 698 246

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 556	22 556
Sotsiaalmaksud	7 444	7 444
Kokku tööjõukulud	30 000	30 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Palgalised töötajad ettevõttes puuduvad, tasu saajateks on juhatuse liikmed.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanikulaen	9 186	-9 186	0%

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	30 000	30 000

Vt ka Lisa 5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

EstCommerz Group OÜ (registrikood: 12828276) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART GRÜNVALD	Juhatuse liige	09.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 723
Kokku	42 152
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 152
Kokku	42 152

2017 aastal teenitud kasumiga kaetakse möödunud perioodide kahju. Ülejäänud kasum jäetakse tulevasteks perioodideks ning kasutatakse käibekapitali suurendamiseks. Dividende ei maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2388321	95.59%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	110096	4.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Grünvald	37106132779	Eesti	100000 EUR (Lihtomand)
Vladimir Solodovnikov	22.04.1961	Saksamaa	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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