

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Escobar Holding OÜ

registrikood: 12885937

tänava/talu nimi, Posti tn 14

maja ja korteri number:

alevik: Sonda alevik

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43001

e-posti aadress: dagmar.ala@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Escobar Holding OÜ on asutatud 2015. aastal. Tegevusalaks 2017. aastal oli puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük. Müügitulu 2017.aastal oli 15 813 eurot. Ettevõttes 2017. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud. Escobar Holding OÜ eesmärgid järgmiseks aastaks on edasi tegeleda antud valdkonnaga, kasvatada müügitulu ning olla jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 572	2 276
Nõuded ja ettemaksed	2 600	2 654
Varud	4 789	485
Kokku käibevarad	8 961	5 415
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 190	1 692
Kokku põhivarad	3 190	1 692
Kokku varad	12 151	7 107
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 340	1 340
Kokku lühiajalised kohustised	4 340	1 340
Kokku kohustised	4 340	1 340
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 267	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 044	3 267
Kokku omakapital	7 811	5 767
Kokku kohustised ja omakapital	12 151	7 107

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	15 813	22 112
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 569	-17 288
Mitmesugused tegevuskulud	-1 111	-1 428
Ärikasum (kahjum)	2 133	3 396
Muud finantstulud ja -kulud	-89	-129
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 044	3 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 044	3 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Escobar Holding OÜ raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitlusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik arveldused välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Kursivahed kajastatakse muudes finantstuludes või -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglasel väärtuses, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku kasutusajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640€. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 10-20 %
- arvutid ja tarvikud 10-20 %
- muu materiaalne põhivara 10-20 %.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügituluna kajastatakse müüdüd toodete eest saadavaid summasid. Tulu varade müügist tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised vara omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, et tehingust tulenev majandusliku kasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist

kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks Escobar Holding OÜ 2017.a. majandusaasta aruandes on omanik ja tema pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

2017	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Corleone Holding OÜ	100	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Strauch Holding OÜ		3 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	2 740	1 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2018

Escobar Holding OÜ (registrikood: 12885937) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR ALA	Juhatuse liige	27.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 044
Kokku	5 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	15813	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dagmar Ala	47912272233	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dagmar.ala@hotmail.com