

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Esträv Grupp OÜ

registrikood: 11040617

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Uuemõisa alevik,
Kirsi tn 4

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 53415925

e-posti aadress: bruno.jakobi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Esträv Grupp on asutatud 2004 aastal, 100 %-liselt Eesti erakapitalil.

Ettevõtte tegeleb veeteenuse ostamisega Eestis.

2024 aasta käive oli 29% väiksem 2023 aasta käibest. Töötajaid oli aruandeaastal 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 088	1 310	2
Nõuded ja ettemaksed	429 026	462 239	3
Kokku käibevarad	430 114	463 549	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Materiaalsed põhivarad	25 204	39 730	5
Kokku põhivarad	26 454	40 980	
Kokku varad	456 568	504 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 295	12 568	6
Võlad ja ettemaksed	8 556	8 605	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 851	21 173	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 430	18 331	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 430	18 331	
Kokku kohustised	18 281	39 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 075	472 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 738	-10 654	
Kokku omakapital	438 287	465 025	
Kokku kohustised ja omakapital	456 568	504 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	55 952	79 085	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 224	-26 440	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 291	-24 570	12
Tööjõukulud	-14 253	-19 457	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 926	-16 680	5
Muud ärikulud	-11	-3	
Ärikasum (kahjum)	-24 753	-8 065	
Intressikulud	-1 985	-2 589	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 738	-10 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 738	-10 654	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esträv Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ Esträv Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algelt 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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

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

A) ettevõtte omanikud ja juhtkond

B) ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
sularaha kassas	890	1 306
arvelduskontod	198	4
Kokku raha	1 088	1 310

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 298	2 298
Ostjatelt laekumata arved	2 298	2 298
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165	165
Laenunõuded	426 155	426 155
Ettemaksed	408	408
Tulevaste perioodide kulud	408	408
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 026	429 026

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 284	4 284
Ostjatelt laekumata arved	4 284	4 284
Laenunõuded	457 955	457 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 239	462 239

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	165		374
Üksikisiku tulumaks		64	365
Sotsiaalmaks		541	927
Töötuskindlustusmaksed		39	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165	644	1 734

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	82 577	2 000	84 577	2 707	87 284
Akumuleeritud kulum	-26 400	-1 767	-28 167	-2 707	-30 874
Jääkmaksumus	56 177	233	56 410	0	56 410
Amortisatsioonikulu	-16 447	-233	-16 680		-16 680
31.12.2023					
Soetusmaksumus	82 577	2 000	84 577	2 707	87 284
Akumuleeritud kulum	-42 847	-2 000	-44 847	-2 707	-47 554
Jääkmaksumus	39 730	0	39 730	0	39 730
Ostud ja parendused	2 400		2 400		2 400
Muud ostud ja parendused	2 400		2 400		2 400
Amortisatsioonikulu	-16 926		-16 926		-16 926
31.12.2024					
Soetusmaksumus	84 977	2 000	86 977	2 707	89 684
Akumuleeritud kulum	-59 773	-2 000	-61 773	-2 707	-64 480
Jääkmaksumus	25 204	0	25 204	0	25 204

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	9 725	7 295	2 430			
Kapitalirendikohustised kokku	9 725	7 295	2 430			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	30 899	12 568	18 331	3,6	eur	2026
Kapitalirendikohustised kokku	30 899	12 568	18 331			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed		38 488
Kokku		38 488

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 575	3 575
Võlad töövõtjatele	773	773
Maksuvõlad	644	644
Muud võlad	3 564	3 564
Muud viitvõlad	3 564	3 564
Kokku võlad ja ettemaksed	8 556	8 556

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 307	2 307
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 734	1 734
Muud võlad	3 564	3 564
Muud viitvõlad	3 564	3 564
Kokku võlad ja ettemaksed	8 605	8 605

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Võlad töövõtjatele	774	1 000
Kokku võlad töövõtjatele	774	1 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 952	79 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 952	79 085
Kokku müügitulu	55 952	79 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	55 952	79 085
Kokku müügitulu	55 952	79 085

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	4 110	7 240
Energia	17 326	17 446
Kütus	17 326	17 446
Alltöövõtutööd	7 788	1 754
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 224	26 440

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	11 097	10 370
Mitmesugused bürookulud	3 590	14 200
Riiklikud ja kohalikud maksud	896	0
Muud	4 708	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 291	24 570

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	10 653	14 542
Sotsiaalmaksud	3 515	4 799
töötuskindlustuskulu	85	116
Kokku tööjõukulud	14 253	19 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 155	457 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 155	457 955

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	466 385	8 430	457 955
Kokku antud laenud	466 385	8 430	457 955
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	457 955	31 800	426 155
Kokku antud laenud	457 955	31 800	426 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2025

Esträv Grupp OÜ (registrikood: 11040617) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO JAKOBI	Juhatuse liige	17.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 738
Kokku	435 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	435 337
Kokku	435 337

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 738
Kokku	435 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	435 337
Kokku	435 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	55952	100.00%	Jah