

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Esträv Grupp OÜ

registrikood: 11040617

tänavatalu nimi, Haudejaama tee 24-4
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 53415925

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

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Esträv Grupp on asutatud 2004 aastal, 100 %-liselt Eesti erakapitalil. Firma põhitegevuseks on karusnahkade töötlemine. Karusnahkade töötlemisteenust osutatakse Soome Vabariigi rebasefarmides.

2012 aasta käive oli 778 tuhat eurot, mis on 25% suurem kui 2011. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 016	56 633	2
Nõuded ja ettemaksed	162 642	104 898	3
Kokku käibevara	242 658	161 531	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 420	17 224	7
Kokku põhivara	33 420	17 224	
Kokku varad	276 078	178 755	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	114 341	112 764	8
Kokku lühiajalised kohustused	114 341	112 764	
Kokku kohustused	114 341	112 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 041	33 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746	29 615	
Kokku omakapital	161 737	65 991	
Kokku kohustused ja omakapital	276 078	178 755	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	777 797	624 425	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 859	-35 247	13
Mitmesugused tegevuskulud	-239 959	-245 570	14
Tööjõukulud	-391 459	-296 565	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 773	-1 413	7
Muud ärikulud	-2 039	-7 527	
Ärikasum (kahjum)	95 708	38 103	
Finantstulud ja -kulud	38	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 746	38 110	
Tulumaks	0	-8 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746	29 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	95 708	38 103	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 773	1 413	7
Kokku korrigeerimised	4 773	1 413	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 744	-26 923	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 577	18 301	
Kokku rahavood äritegevusest	44 314	30 894	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 969	-18 267	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 969	-18 267	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	38	7	
Makstud dividendid	0	-31 956	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-8 495	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	38	-40 444	
Kokku rahavood	23 383	-27 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 633	84 450	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 383	-27 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 016	56 633	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	65 380	68 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 615	29 615
Makstud dividendid			-31 956	-31 956
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 682	268	63 041	65 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 746	95 746
31.12.2012	2 682	268	158 787	161 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esträv Grupp aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendites.

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 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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.

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

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 väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	57 507	29 967
Arvelduskontod	22 509	26 666
Kokku raha	80 016	56 633

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	154 391	154 391		
Ostjatelt laekumata arved	154 391	154 391		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 498	3 498		
Muud nõuded	3 950	3 950		
Laenunõuded	3 950	3 950		
Ettemaksed	803	803		
Tulevaste perioodide kulud	803	803		
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 642	162 642		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	100 903	100 903		
Ostjatelt laekumata arved	100 903	100 903		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	996		
Muud nõuded	2 800	2 800		
Viitlaekumised	2 800	2 800		
Ettemaksed	199	199		
Tulevaste perioodide kulud	199	199		
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 898	104 898		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	154 391	100 903
Kokku nõuded ostjate vastu	154 391	100 903

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 398		591	
Üksikisiku tulumaks		22 727		16 214
Erisoodustuse tulumaks		15		
Sotsiaalmaks		38 406		27 056
Kohustuslik kogumispension		2 281		1 332
Töötuskindlustusmaksed		4 281		3 443
Intress				18
Ettemaksukonto jääk	1 100		405	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 498	67 710	996	48 063

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 950	3 950		
Kokku muud nõuded	3 950	3 950		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	2 800	2 800		
Kokku muud nõuded	2 800	2 800		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 440	16 440	2 707	19 147
Akumuleeritud kulum	-16 070	-16 070	-2 707	-18 777
Jääkmaksumus	370	370	0	370
Ostud ja parendused	18 267	18 267		18 267
Muud ostud ja parendused	18 267	18 267		18 267
Amortisatsioonikulu	-1 413	-1 413		-1 413
31.12.2011				
Soetusmaksumus	34 707	34 707	2 707	37 414
Akumuleeritud kulum	-17 483	-17 483	-2 707	-20 190
Jääkmaksumus	17 224	17 224	0	17 224
Ostud ja parendused	20 969	20 969		20 969
Muud ostud ja parendused	20 969	20 969		20 969
Amortisatsioonikulu	-4 773	-4 773		-4 773
31.12.2012				
Soetusmaksumus	58 382	58 382	2 707	61 089
Akumuleeritud kulum	-24 962	-24 962	-2 707	-27 669
Jääkmaksumus	33 420	33 420	0	33 420

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 533	3 533		
Võlad töövõtjatele	40 398	40 398		
Maksuvõlad	67 710	67 710		
Muud võlad	2 700	2 700		
Muud viitvõlad	2 700	2 700		
Kokku võlad ja ettemaksed	114 341	114 341		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 250	1 250		
Võlad töövõtjatele	30 906	30 906		
Maksuvõlad	48 063	48 063		
Muud võlad	32 545	32 545		
Muud viitvõlad	32 545	32 545		
Kokku võlad ja ettemaksed	112 764	112 764		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	3 533	1 250
Kokku võlad tarnijatele	3 533	1 250

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	2 035	0
Võlad töövõtjatele	38 363	30 906
Kokku võlad töövõtjatele	40 398	30 906

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	2	2
Firma asutamisel anti välja 2 osa. Osakapital maksti sisse rahalise sissemaksena. 2011 aastal seoses üleminekuga eurole registreeriti osakapitaliks 2682 €.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	434	0
Soome	777 363	624 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	777 797	624 425
Kokku müügitulu	777 797	624 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu loomakasvatus	777 797	624 425
Kokku müügitulu	777 797	624 425

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	22 997	22 018
Energia	19 274	13 229
Kütus	19 274	13 229
Alltöövõtutööd	1 588	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 859	35 247

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	19 516	9 616
Lähetuskulud	209 744	232 408
Muud	10 699	3 546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 959	245 570

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	291 436	220 659
Sotsiaalmaksud	96 147	72 817
töötuskindlustuskulu	3 877	3 089
Kokku tööjõukulud	391 460	296 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	34

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Esträv Grupp OÜ (registrikood: 11040617) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO JAKOBI	Juhatuse liige	02.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746
Kokku	158 787
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 787
Kokku	158 787

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746
Kokku	158 787
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 787
Kokku	158 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	777797	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Kask	37710034726		894 EUR
Bruno Jakobi	37501314714		1788 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53415925
E-posti aadress	bruno.jakobi@gmail.com