

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing Erateks Trading

**registrikood:** 10305315

**tänava/talu nimi,** Mahtra 30-31

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 13811

**telefon:** +372 5139091, +372 6011022

**e-posti aadress:** erateks@hot.ee

## 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 5 Seotud osapooled                 | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ ERATEKS TRADING põhitegevus on kaupade(mänguasjad,koolitarbed) jäemüük .  
Aruandeaasta iseloomustas müügi mahu stabiliseerumine.  
2013.a. realiseerimise netokäive moodustas 134875 euro.  
2014.a. kavandame oma turuosa säilitada.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013     | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                        |                |               |
| Käibevara                                    |                |               |
| Raha                                         | 4 636          | 279           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 108          | 308           |
| Varud                                        | 102 676        | 72 847        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>111 420</b> | <b>73 434</b> |
| Põhivara                                     |                |               |
| Materiaalne põhivara                         | 15 778         | 19 894        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>15 778</b>  | <b>19 894</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>127 198</b> | <b>93 328</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |
| Kohustused                                   |                |               |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 119 400        | 85 675        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>119 400</b> | <b>85 675</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>119 400</b> | <b>85 675</b> |
| Omakapital                                   |                |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556         |
| Registreerimata osakapital                   | 4 483          | 4 483         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256           |
| Muud reservid                                | 270            | 270           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 88             | 23            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 145            | 65            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 798</b>   | <b>7 653</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>127 198</b> | <b>93 328</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013       | 2012      |
|---------------------------------------------|------------|-----------|
| Müügitulu                                   | 134 875    | 99 491    |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -96 860    | -64 331   |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -17 589    | -24 175   |
| Tööjõukulud                                 | -15 973    | -9 362    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 116     | -1 418    |
| Muud ärikulud                               | -192       | -128      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>145</b> | <b>77</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>145</b> | <b>77</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>145</b> | <b>77</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013         | 2012           |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |              |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 145          | 77             |
| Korrigeerimised                                          |              |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 116        | 1 418          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 116</b> | <b>1 418</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -3 800       | 419            |
| Varude muutus                                            | -29 829      | -21 192        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 33 725       | 40 014         |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 0            | -12            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>4 357</b> | <b>20 724</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |              |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0            | -20 580        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>     | <b>-20 580</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>4 357</b> | <b>144</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 279          | 135            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>4 357</b> | <b>144</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 4 636        | 279            |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                               |                              |               |                                | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Registreerimata<br>osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 4 483                         | 256                          | 270           | 23                             | 7 588 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                               |                              |               | 65                             | 65    |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 4 483                         | 256                          | 270           | 88                             | 7 653 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                               |                              |               | 145                            | 145   |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 4 483                         | 256                          | 270           | 233                            | 7 798 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Erateks Trading 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Erateks Trading kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013   | 31.12.2012   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 2 690        | 2 059        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 232          | 94           |
| Sotsiaalmaks                                  | 673          | 354          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 28           | 30           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 61           | 37           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 684</b> | <b>2 574</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    | Kokku  |
|---------------------|--------------------|--------|
|                     | Masinad ja seadmed |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 3 248              | 3 248  |
| Akumuleeritud kulum | -2 516             | -2 516 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 732                | 732    |
|                     |                    |        |
| Ostud ja parendused | 20 580             | 20 580 |
| Amortisatsioonikulu | -1 418             | -1 418 |
|                     |                    |        |
| <b>31.12.2012</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 21 312             | 21 312 |
| Akumuleeritud kulum | -1 418             | -1 418 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 19 894             | 19 894 |
|                     |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -4 116             | -4 116 |
|                     |                    |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 19 894             | 19 894 |
| Akumuleeritud kulum | -4 116             | -4 116 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 15 778             | 15 778 |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2013          | 2012         |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                             | 11 920        | 6 966        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 3 934         | 2 299        |
| Pensionikulu                                          | 119           | 97           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>15 973</b> | <b>9 362</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>3</b>      | <b>2</b>     |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse tasu ei ole arvestatud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2014

**Osaühing Erateks Trading (registrikood: 10305315) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VASILY PAVLYNA     | Juhatuse liige     | 13.06.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 88         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 145        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>233</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mängude ja mänguasjade jaemüük | 47651      | 134875          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                      | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Vasily Pavlina<br>(Vassili Pavlõna) | 36402090383                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Telefon         | +372 6011022       |
| Mobiiltelefon   | +372 5139091       |
| E-posti aadress | erateks@hotmail.ee |