

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ERATEKS TRADING põhitegevus on kaupade(mänguasjad,koolitarbed) jäemüük .
Aruandeaasta iseloomustas müügi mahu stabiliseerumine.
2014.a. realiseerimise netokäive moodustas 146272 euro.
2015.a. kavandame oma turuosa säilitada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 384	4 636
Nõuded ja ettemaksed	6 550	4 108
Varud	115 950	102 676
Kokku käibevara	128 884	111 420
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 662	15 778
Kokku põhivara	11 662	15 778
Kokku varad	140 546	127 198
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	132 507	119 400
Kokku lühiajalised kohustused	132 507	119 400
Kokku kohustused	132 507	119 400
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)	233	88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241	145
Kokku omakapital	8 039	7 798
Kokku kohustused ja omakapital	140 546	127 198

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	146 272	134 875
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 068	-96 860
Mitmesugused tegevuskulud	-30 332	-17 589
Tööjõukulud	-24 857	-15 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 116	-4 116
Muud ärikulud	-658	-192
Kokku ärikasum (-kahjum)	241	145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241	145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241	145

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	241	145
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 116	4 116
Kokku korrigeerimised	4 116	4 116
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 442	-3 800
Varude muutus	-13 274	-29 829
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 107	33 725
Kokku rahavood äritegevusest	1 748	4 357
Kokku rahavood	1 748	4 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 636	279
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 748	4 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 384	4 636

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	4 483	256	270	88	7 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)					145	145
31.12.2013	2 556	4 483	256	270	233	7 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)					241	241
31.12.2014	2 556	4 483	256	270	474	8 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erateks Trading 2014. 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. Investeerimis- 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 müüdud 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 kasulikku 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	521	2 690
Üksikisiku tulumaks	353	232
Sotsiaalmaks	938	673
Kohustuslik kogumispension	37	28
Töötuskindlustusmaksed	72	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 921	3 684

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	21 312	21 312
Akumuleeritud kulum	-1 418	-1 418
Jääkmaksumus	19 894	19 894
Amortisatsioonikulu	-4 116	-4 116
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 894	19 894
Akumuleeritud kulum	-4 116	-4 116
Jääkmaksumus	15 778	15 778
Amortisatsioonikulu	-4 116	-4 116
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 778	15 778
Akumuleeritud kulum	-4 116	-4 116
Jääkmaksumus	11 662	11 662

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 552	11 920
Sotsiaalmaksud	6 122	3 934
Pensionikulu	183	119
Kokku tööjõukulud	24 857	15 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Juhatuse tasu ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Erateks Trading (registrikood: 10305315) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASILY PAVLYNA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241
Kokku	474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	146272	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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