

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ETL Development OÜ

registrikood: 12418265

tänavanimi, maja ja korteri number: Pikk tn 11-304

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80013

e-posti aadress: ilonajuniversal@inbox.lv



30.06.2015

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14



30.06.2015

Tegevusaruanne

OÜ ETL Development on asutatud 07.02.2013. aastal OÜ Masnada nime all.

Ettevõtte põhitegevusalaks on hulgikaubandus Euroopa Liidus ja Euroopa Liidu lähiriikides. Kõrvaltegevusalaks on turismiteenuste osutamine.

Aruandeperioodil oli realiseerimise netokäive 2 538 846 eurot, bilansimaht 483 845 eurot ja kahjum 41 823 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkab ettevõtte tegevust samadel tegevusaladel.

Aruandeaastal oli osaühingul keskmiselt 2 palgalist töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest.

juhatuse liige

Ilona Sapozhnikova



30.06.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	185 445	201 041	2
Nõuded ja ettemaksed	280 400	68 723	3
Varud	18 000	0	
Kokku käibevara	483 845	269 764	
Kokku varad	483 845	269 764	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	431 869	175 965	6
Kokku lühiajalised kohustused	431 869	175 965	
Kokku kohustused	431 869	175 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 299	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 823	91 299	7
Kokku omakapital	51 976	93 799	
Kokku kohustused ja omakapital	483 845	269 764	


30.06.2015

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	07.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	2 538 846	364 121	9
Muud äritulud	107	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 567 653	-260 584	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 667	-11 701	
Tööjõukulud	-5 447	-536	10
Muud ärikulud	-9	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 823	91 300	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 823	91 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 823	91 299	



30.06.2015

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	07.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-41 823	91 300	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-211 677	-68 723	3
Varude muutus	-18 000	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	255 904	175 965	6
Laekunud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 596	198 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	272 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-272 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-15 596	198 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 041	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 596	198 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 445	201 041	2



30.06.2015

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.02.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		91 299	91 299
31.12.2013	2 500	91 299	93 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-41 823	-41 823
31.12.2014	2 500	49 476	51 976



30.06.2015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ETL Development (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete

allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.


30.06.2015

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte ei moodusta reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügittehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.



30.06.2015

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	0	8 170
Swedbank Läti EUR	184 798	192 586
Swedbank Läti LVL	0	85
Swedbank EST EUR	555	200
Swedbank Läti USD	91	0
Swedbank Läti RUB	1	0
Kokku raha	185 445	201 041

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	279 993	279 993	
Ostjatelt laekumata arved	279 993	279 993	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	407	407	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 400	280 400	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 511	68 511	
Ostjatelt laekumata arved	68 511	68 511	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 723	68 723	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	18 000
Müügiks ostetud kaubad - ladu 2	18 000
Kokku varud	18 000


30.06.2015

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		0
Käibemaks		0		90
Üksikisiku tulumaks		155		20
Sotsiaalmaks		249		33
Töötuskindlustusmaksed		23		3
Ettemaksukonto jääk	407		212	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	407	428	212	146

Bilansipäeva seisuga ei ole maksuvõlgadena kajastatud võlgade tasumise tähtaeg saabunud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196 421	196 421	
Maksuvõlad	428	428	5
Muud võlad	514	514	
Muud viitvõlad	514	514	
Edasikantavad finantsvahendid	234 506	234 506	
Kokku võlad ja ettemaksed	431 869	431 869	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175 819	175 819	
Maksuvõlad	146	146	5
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Edasikantavad finantsvahendid	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 965	175 965	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	49 476	91 299
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 369	24 269
Kokku tingimuslikud kohustused	61 845	115 568

[Handwritten signature]
30.06.2015

Vastavalt uutele 01.01.2013 kehtima hakanud RTJ-dele avalikustatakse tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (lk)	1	1
Osakapital koosneb ühest 2 500 euro suuruse nimiväärtusega osast. Ettevõttes reservkapitali ei moodustata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	07.02.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	730	159 000
Läti	448 929	18 161
Leedu	9 300	0
Soome	808	0
Holland	400	0
Suurbritannia	6 162	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	466 329	177 161
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 930 029	95 519
Šveits	119 055	91 441
India	7 170	0
Island	6 780	0
Hongkong	9 483	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 072 517	186 960
Kokku müügitulu	2 538 846	364 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutusteenused	0	1 550
Digimuusika müük	0	1 410
Raamatupidamisteenused	0	14 441
Turismiteenused	57 992	760
Masinaosade müük	935 200	250 441
Riidekaupade müük	1 272 398	95 519
Transporditeenused	273 256	0
Kokku müügitulu	2 538 846	364 121

30.06.2015

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	07.02.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	4 065	400
Sotsiaalmaksud	1 382	136
Kokku tööjõukulud	5 447	536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	514	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	07.02.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	3 000	400


30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 823
Kokku	49 476

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum eelmiste perioodide kasumiga ning akumulbeerunud kasumit mitte jaotada.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 823
Kokku	49 476

Otsustati katta kahjum eelmiste perioodide kasumiga ning akumulbeerunud kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	1272398	50.12%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	935200	36.84%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	273256	10.76%	Ei
Reisikorraldajate tegevus	79121	57992	2.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Sapozhnikova	10.10.1973	Läti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilonajuniversal@inbox.lv