

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Eurotrade Baltic

registrikood: 11432228

tänavu/talu nimi, maja ja korteri number: Narva mnt 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 58133006

e-posti aadress: rkogan79@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Eurotrade Baltic OÜ põhiliseks tegevusalaks on konteinerite müük, EMTAK kood 46691. Konteinerite soetamine toimub Eestis. Edasine müük toimub Euroopa riikide ettevõtjatele.

2016. aastal moodustasid müügitulud müügist 2,1 mln eurot, aruandeaasta puhaskasum moodustas 1 tuhat eurot. Bilansimaht on 391 tuhat eurot, millest netovara moodustab 64 tuhat eurot.

2016. aastal ettevõtte oli viis palgalist töötajat. Töötajatele arvestatud tasude üldsumma koos sotsiaalmaksudega aruandeaastal oli 43 tuhat eurot.

2017. aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	31 906	
Nõuded ja ettemaksed	304 191	252 374	2
Varud	0	111 682	3
Kokku käibevarad	304 191	395 962	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Materiaalsed põhivarad	85 365	25 360	5
Kokku põhivarad	86 615	26 610	
Kokku varad	390 806	422 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 703	14 994	6
Võlad ja ettemaksed	245 128	240 919	7
Kokku lühiajalised kohustised	304 831	255 913	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 303	104 251	6
Kokku pikaajalised kohustised	22 303	104 251	
Kokku kohustised	327 134	360 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 596	54 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 264	5 549	
Kokku omakapital	63 672	62 408	
Kokku kohustised ja omakapital	390 806	422 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 100 408	1 716 399	9
Muud äritulud	47 607	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 029 821	-1 618 009	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 955	-30 220	11
Tööjõukulud	-43 345	-42 603	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 383	-8 423	5
Muud ärikulud	-16 585	-1 991	
Ärikasum (kahjum)	8 926	15 153	
Intressitulud	1 641	0	
Intressikulud	-9 303	-9 604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 264	5 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 264	5 549	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eurotrade Baltic OÜ 2016. aasta 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Eurotrade Baltic OÜ 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 ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omas sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid tütar-ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) ning nimetatud nõuded kajastuvad bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 400 eurot 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, mille on erinevad kasulikud eluead, võetakse need raamatupidamisesarvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Seadmed ja muu inventar 20 - 40 %

Masinad ja transpordivahendid 20 - 40 %

Immateriaalne põhivara 20 - 40 %

Maad ei amortiseerita

Finantskohustised

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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:

- ettevõtte pomanikud
- osaühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201 176	201 176
Ostjatelt laekumata arved	201 176	201 176
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 114	32 114
Muud nõuded	70 642	70 642
Laenunõuded	70 642	70 642
Ettemaksed	259	259
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 191	304 191
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 734	162 734
Ostjatelt laekumata arved	162 734	162 734
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 019	29 019
Muud nõuded	60 408	60 408
Laenunõuded	60 408	60 408
Ettemaksed	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 374	252 374

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	0	35 932
Müügiks ostetud kaubad	0	75 750
Kokku varud	0	111 682

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 837	0	1 837
Käibemaks	32 114	0	29 019	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 205	0	1 238
Sotsiaalmaks	0	1 848	0	1 773
Kohustuslik kogumispension	0	112	0	107
Töötuskindlustusmaksed	0	96	0	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 114	5 098	29 019	5 045

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 833	25 833	5 774	31 607
Akumuleeritud kulum	-6 882	-6 882	-2 714	-9 596
Jääkmaksumus	18 951	18 951	3 060	22 011
Ostud ja parendused	7 583	7 583	4 188	11 771
Amortisatsioonikulu	-6 430	-6 430	-1 992	-8 422
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 416	33 416	9 962	43 378
Akumuleeritud kulum	-13 312	-13 312	-4 706	-18 018
Jääkmaksumus	20 104	20 104	5 256	25 360
Ostud ja parendused	77 875	77 875	513	78 388
Muud ostud ja parendused	77 875	77 875	513	78 388
Amortisatsioonikulu	-16 522	-16 522	-1 861	-18 383
31.12.2016				
Soetusmaksumus	111 291	111 291	10 475	121 766
Akumuleeritud kulum	-29 834	-29 834	-6 567	-36 401
Jääkmaksumus	81 457	81 457	3 908	85 365

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalrendikohustused	41 305	41 305		
Arvelduskrediit	18 398	18 398		
Lühiajalised laenud kokku	59 703	59 703		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	5 972	0	5 972	
Kapitalrendikohustused	16 331	0	16 331	
Pikaajalised laenud kokku	22 303	0	22 303	
Laenukohustised kokku	82 006	59 703	22 303	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalrendikohustused	14 994	14 994		
Lühiajalised laenud kokku	14 994	14 994		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	50 617	0	50 617	
Kapitalrendikohustused	53 634	0	53 634	
Pikaajalised laenud kokku	104 251	0	104 251	
Laenukohustised kokku	119 245	14 994	104 251	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	230 899	230 899
Võlad töövõtjatele	2 323	2 323
Maksuvõlad	5 098	5 098
Muud võlad	6 808	6 808
Kokku võlad ja ettemaksed	245 128	245 128
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	226 956	226 956
Võlad töövõtjatele	2 110	2 110
Maksuvõlad	5 045	5 045
Muud võlad	6 808	6 808
Dividendivõlad	6 808	6 808
Kokku võlad ja ettemaksed	240 919	240 919

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	1 429 819	1 083 683
Eesti	17 530	44 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 447 349	1 128 268
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	653 059	588 131
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	653 059	588 131
Kokku müügitulu	2 100 408	1 716 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46691	2 083 333	1 671 814
61209	2 629	3 527
46191	12 779	38 541
64991	1 667	2 517
Kokku müügitulu	2 100 408	1 716 399

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 793 084	1 392 604
Transpordikulud	205 566	159 204
Ostetud teenused	31 171	66 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 029 821	1 618 009

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 606	2 515
Muud ostetud teenused	20 043	13 255
Sõiduauto kulud	0	14 450
Muud	8 306	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 955	30 220

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 454	31 884
Sotsiaalmaksud	10 891	10 719
Kokku tööjõukulud	43 345	42 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 971	0	60 348

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	9 796	6 939
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2018

OÜ Eurotrade Baltic (registrikood: 11432228) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN KOGAN	Juhatuse liige	14.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 264
Kokku	60 860
Jaotamine	
Kokku	60 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	2083333	99.19%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	12779	0.61%	Ei
Muu traadita sideteenuse osutamine (sh traadita Internet)	61209	2629	0.13%	Ei
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	1667	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Männiste	37305312211		765 EUR (Lihtomand)
Mihhail Zotov	37307040219		765 EUR (Lihtomand)
Roman Kogan	37911212730		1020 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58133006
E-posti aadress	rkogan79@gmail.com