

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing ESTRAGON FG

registrikood: 10189151

tänavatalu nimi, Kantsi tn 4b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6212091

e-posti aadress: estragonfg@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Estragon FG põhitegevus 2018.a. jooksul oli

- transporditeenused, Eestis ja EU Liidus
- seadmete rendile andmine,
- mahutite puhastamine,
- ohtlike jäätmete vastuvõtmine ja väljavedu Harju maakonnas ja Ida-Virumaa.

2018.aastal jätkus OÜ Estragon FG traditsioonilise äritegevuse.

Möödunud aasta oli kasumi summas 25 944.00 euro.

2018.a.aastal moodustas OÜ Estragon FG müügitulu oli 506 942 euro.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

2018.a. oli müüdunud põhivahendid /maa/

Meie plaanid on suurendada osutavate transporditeenuste maht,

Keskmine tootajate arv majandusaastal 2018.a. oli 12 töötajat.

2018.a. ettevõtte tööjõukulud oli 102 312 euro.

Nõukogu juhatuses on 2 liiget.

Juhatuse liigile ja nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ Estragon FG põhieesmärgides turuosa säilitamine Eestis tasemel kõrgem positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning laienemine oma teenuseid Euroopa Liidus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 523	7 537
Nõuded ja ettemaksed	247 215	223 754
Varud	25 690	24 000
Kokku käibevarad	323 428	255 291
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	156 402	202 757
Kokku põhivarad	156 402	202 757
Kokku varad	479 830	458 048
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 814	8 766
Võlad ja ettemaksed	35 320	22 185
Kokku lühiajalised kohustised	39 134	30 951
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 477	28 872
Kokku pikaajalised kohustised	16 477	28 872
Kokku kohustised	55 611	59 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Registreerimata osakapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 165	352 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 994	32 088
Kokku omakapital	424 219	398 225
Kokku kohustised ja omakapital	479 830	458 048

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	506 942	344 564
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-379 811	-239 916
Tööjõukulud	-102 312	-59 828
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 120	-12 732
Ärikasum (kahjum)	14 699	32 088
Muud finantstulud ja -kulud	11 295	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 994	32 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 994	32 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU ESTRAGON FG 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardid, mis tähendavad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlus standard põhinevad on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OU ESTRAGON FG 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, lähiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Masinad ja seadmed amortiseeritakse lineaarselt. Amortisatsiooni arvestust alustatakse soetamiskuust. Vara loetakse põhivaraks alates 2 500.00 eurot. Väheväärtuslike esemete soetamisel kirjendatakse ekspluatatsiooni antavad esemene kohe 100% kuluks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 ettevõtte 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt, sõltumata sellest kas sellega seotud raha on välja makstud. Aruande koostamisel on tehtud reguleerimiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Estragon FG aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegevjuhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja lähisugulasi;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
raha kokku	50 523	7 537
Kokku raha	50 523	7 537

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	121 700	173 254
Kokku nõuded ostjate vastu	121 700	173 254

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	25 690	24 000
materjal ja varuosad	25 690	24 000
Kokku varud	25 690	24 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	33	
Käibemaks	247	364
Üksikisiku tulumaks	274	422
Sotsiaalmaks	2 168	1 941
Kohustuslik kogumispension	81	68
Töötuskindlustusmaksed	131	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 934	2 881

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	55 158	328 612	780	4 583	333 975	389 133
Akumuleeritud kulum		-171 437	-780	-1 427	-173 644	-173 644
Jääkmaksumus	55 158	157 175	0	3 156	160 331	215 489
Amortisatsioonikulu		-12 574		-158	-12 732	-12 732
31.12.2017						
Soetusmaksumus	55 158	328 612	780	4 583	333 975	389 133
Akumuleeritud kulum		-184 011	-780	-1 585	-186 376	-186 376
Jääkmaksumus	55 158	144 601	0	2 998	147 599	202 757
Ostud ja parendused		6 220			6 220	6 220
Amortisatsioonikulu	-28 705	-23 750		-120	-23 870	-52 575
31.12.2018						
Soetusmaksumus	55 158	328 612	780	4 583	333 975	389 133
Akumuleeritud kulum	-28 705	-201 541	-780	-1 705	-204 026	-232 731
Jääkmaksumus	26 453	127 071	0	2 878	129 949	156 402

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	28 705	0
Masinad ja seadmed	13 750	0
Transpordi- vahendid	13 750	0
Kokku	42 455	0

2018.a. kulum on 10120.00 eur

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
võlad tarnijatele	27 293	15 600
Kokku võlad tarnijatele	27 293	15 600

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	5 093	3 704
Kokku võlad töövõtjatele	5 093	3 704

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	200	200

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	498 135	319 414
Läti	0	16 450
Leedu	8 807	7 200
Soome	0	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	506 942	344 564
Kokku müügitulu	506 942	344 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	87 543	146 666
ohtlikud jäätmed	419 399	197 898
Kokku müügitulu	506 942	344 564

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	73 159	40 057
Sotsiaalmaksud	29 153	19 771
Kokku tööjõukulud	102 312	59 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Osaühing ESTRAGON FG (registrikood: 10189151) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI MIHHALJUK	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 994
Kokku	410 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	419399	82.73%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	87543	17.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Mihaljuk	09.06.1966	Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Andrei Bumažkov	36910150261		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6212091
E-posti aadress	estragonfg@hotmail.ee