

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ESTRAGON FG

registrikood: 10189151

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Kantsi tn 4b

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	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Estragon FG põhitegevus 2023.a. jooksul oli

-transporditeenused, Eestis ja EU Liidus

-seadmete rendile andmine,

-mahutite puhastamine,

-ohtlike ja tava- jäätmete vastuvõtmine ja väljavedu Harju maakonnas ja Ida-Virumaa.

2023.aastal jätkus OÜ Estragon FG traditsioonilise äritegevuse.

Möödunud aasta oli kasumi summas 85 761.00 euro.

2023.a.aastal moodustas OÜ Estragon FG müügitulu oli 661 790 euro.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Ettevõtte käive ja kasum on suurendanud edukalt.

Meie plaanid on suurendada osutavate transporditeenuste maht,

Keskmine tootajate arv majandusaastal 2023.a. oli 10 töötajat.

2023.a. ettevõtte tööjõukulud oli 136 329 euro.

Nõukogu juhatuses on 2 liiget.

Juhatusel 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 123	51 379	1
Nõuded ja ettemaksed	474 048	334 728	2
Varud	30 700	34 476	3
Kokku käibevarad	542 871	420 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	161 473	152 546	6
Kokku põhivarad	161 473	152 546	
Kokku varad	704 344	573 129	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 532	24 532	
Võlad ja ettemaksed	82 817	17 363	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	87 349	41 895	
Kokku kohustised	87 349	41 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	517 174	486 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 761	30 306	
Kokku omakapital	616 995	531 234	
Kokku kohustised ja omakapital	704 344	573 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	661 790	426 836	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-408 705	-239 078	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 267	-33 212	
Tööjõukulud	-136 329	-111 324	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 823	-12 950	6
Ärikasum (kahjum)	65 666	30 272	
Muud finantstulud ja -kulud	20 095	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 761	30 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 761	30 306	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU ESTRAGON FG 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardid, mis tähendavad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlus standard põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise

seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 3000.00 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;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha kokku	38 123	51 379
Kokku raha	38 123	51 379

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	200 877	202 179
Kokku nõuded ostjate vastu	200 877	202 179

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	30 700	34 476
materjal ja varuosad	30 700	34 476
Kokku varud	30 700	34 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 249		4 180
Käibemaks		4 180	
Üksikisiku tulumaks	624		526
Sotsiaalmaks	3 108		2 415
Kohustuslik kogumispension	117		92
Töötuskindlustusmaksed	209		164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 307	4 180	7 377

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Transpordivahendid	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 453	383 612	410 065
Akumuleeritud kulum		-257 519	-257 519
Jääkmaksumus	26 453	126 093	152 546
Ostud ja parendused		22 750	22 750
Amortisatsioonikulu		-13 823	-13 823
31.12.2023			
Soetusmaksumus	26 453	406 362	432 815
Akumuleeritud kulum		-271 342	-271 342
Jääkmaksumus	26 453	135 020	161 473

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
võlad tarnijatele	61 549	3 364
Kokku võlad tarnijatele	61 549	3 364

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	7 961	6 622
Kokku võlad töövõtjatele	7 961	6 622

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	200	200

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	591 720	260 126
Läti	3 519	5 900
Leedu	65 446	24 900
Soome	1 105	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	135 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	661 790	426 836
Kokku müügitulu	661 790	426 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	91 954	132 805
tehnilised jäätmed utiliseerimine	569 836	294 031
Kokku müügitulu	661 790	426 836

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	100 734	81 867
Sotsiaalmaksud	35 595	29 457
Kokku tööjõukulud	136 329	111 324
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing ESTRAGON FG (registrikood: 10189151) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI BUMAŽKOV	Juhatuse liige	18.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	517 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 761
Kokku	602 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	307449	46.46%	Jah
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	262387	39.65%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	91954	13.89%	Ei