

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 31.03.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Estimex Trade OÜ

**registrikood:** 12637106

**tänava/talu nimi,** Männiku tee 96g

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11215

**e-posti aadress:** estimex.trade@gmail.com

## 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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

Estimex Trade OÜ põhitegevuseks on pagaritoodete müük (EMTAK 46361 Suhkru, šokolaadi, kondiitri- ja pagaritoodete hulgimüük).

Aruandeaasta müügitulu moodustas 2014 aastal 307 940 euro, aruandeaasta kasum oli 15 euro.

2014. aastal alustasime toidutoorainete müüki pagaritöökodadele ja toiduettevõtetele.

Müügitegevus oli edukas, käibe kasv oli ilmselge. Tänu kauba kohaletoimetamisele otse tootjale ning laokulude puudumisele olid meie hinnad konkurentsivõimelised. Juhul kui käibe kasv jätkub ka uuel aastal, kavatseme laiendada kaupade sortimenti ning suurendada töötajate arvu. Vajalikud: laohoidja-laadija ja autojuht-ekspediitor.

.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 273	2 500	2
Nõuded ja ettemaksud	60 938	0	3
Varud	57 460	0	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>126 671</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>126 671</b>	<b>2 500</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 050	0	7
Võlad ja ettemaksud	99 106	0	8
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>124 156</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>124 156</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>2 515</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>126 671</b>	<b>2 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014	31.03.2014 - 31.03.2014	Lisa nr
Müügitulu	307 940	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 582	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 464	0	14
Tööjõukulud	-4 851	0	15
Muud ärikulud	-28	0	16
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014	31.03.2014 - 31.03.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 938	0	
Varude muutus	-57 460	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	99 106	0	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-19 277</b>	<b>0</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 050	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	11
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>25 050</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>5 773</b>	<b>2 500</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>5 773</b>	<b>2 500</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 273	2 500	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
<b>31.03.2014</b>	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15	15
<b>31.12.2014</b>	2 500	15	2 515

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Estimex Trade OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Estimex Trade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Estimex Trade kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid, mis kehtivad tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetarsed varad (raha, raha ekvivalentid ja nõuded) ning monetarsed kohustused (saanud laenu ja võlad) hinnatakse ümber aruandepäeva seisuga eurodesse, võttes aluseks aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal



Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20-40 %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20-40%

Tootmiseseadmed ja transpordivahendid Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20-40 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 8%

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

### **Finantskohustused**

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud OÜ Geoliodor Grupp kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on OÜ Geoliodor Grupp juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb OÜ Estimex Trade iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Estimex Trade osakapitalist.

### **Tulud**

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

### **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. OÜ-gu Estimex Trade seotud osapoolle on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.03.2014
Kassa	2 697	2 500
Arvelduskonto	5 576	0
<b>Kokku raha</b>	<b>8 273</b>	<b>2 500</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 579	60 579	
Ostjatelt laekumata arved	60 579	60 579	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	6
Muud nõuded	110	110	
Viitlaekumised	110	110	
Ettemaksed	142	142	
Muud makstud ettemaksed	142	142	
Arveldused aruandvate isikutega	100	100	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>60 938</b>	<b>60 938</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	60 579
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>60 579</b>

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	57 460
<b>Kokku varud</b>	<b>57 460</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks		2 598
Üksikisiku tulumaks		312
Sotsiaalmaks		514
Kohustuslik kogumispension		47
Ettemaksukonto jääk	7	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>7</b>	<b>3 472</b>

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	25 050	25 050		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>25 050</b>	<b>25 050</b>		
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>25 050</b>	<b>25 050</b>		

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 234	77 234	9
Võlad töövõtjatele	400	400	10
Maksuvõlad	3 472	3 472	6
Saadud ettemaksed	18 000	18 000	
Muud saadud ettemaksed	18 000	18 000	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>99 106</b>	<b>99 106</b>	

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>77 234</b>

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	400
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>400</b>

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.03.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	107 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	200 249
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>307 940</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>307 940</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes	
46361 Suhkru, šokolaadi, kondiitri- ja pagaritoodete hulgimüük	307 940
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>307 940</b>

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	287 808
Transpordikulud	5 687
Muud	6 087
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>299 582</b>

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	2 327
Mitmesugused bürookulud	219
Muud	918
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>3 464</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	3 647
Sotsiaalmaksud	1 204
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 851</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>1</b>

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	31.03.2014 - 31.12.2014
Kahjum valuutakursi muutustest	25
Trahvid, viivised ja hüvitised	3
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>28</b>

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	31.03.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	3 132

## Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Estimex Trade OÜ koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

**Estimex Trade OÜ (registrikood: 12637106) 31.03.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR JAAKSON	Juhatuse liige	30.06.2015

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15
<b>Kokku</b>	<b>15</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15
<b>Kokku</b>	<b>15</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15
<b>Kokku</b>	<b>15</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15
<b>Kokku</b>	<b>15</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	307940	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gytis Staciokas	36809180025	Eesti	2500 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	estimex.trade@gmail.com