

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing ESTMA

registrikood: 11023493

tänava/talu nimi, Sadama tn 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6401800

faks: +372 6313560

e-posti aadress: a.viisma@estma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Laenunõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ ESTMA põhitegevusaladeks on rahvusvaheline logistika (kaupade ekspedeerimine ja ladustamine) ning laevade agenteerimise teenuse osutamine kauba- ning merematke (cruise) laevadele.

2022. aasta teises pooles alanud ülemaailmne turu langus jätkus samas tempos ka 2023. aastal, millega kaasnes veohindade jätkuv kukkumine praktiliselt kõikides suundades.

Eelpool märgitud veohindade drastiline kukkumine avaldas märkimisväärset mõju meie firma kui transporditeenuseid vahendava ettevõtte käibe langusele.

Täiendavate sanktsioonide kehtestamine Venemaa - Euroopa suunal ning sellega seoses kaubavedude jätkuv vähenemine läbi meie regiooni tõi samuti kaasa meie firma tegevuse kahanemise ning käibe täiendava languse.

Eelpool kirjeldatud käibe langus tõi endaga kaasa meie firma kasumi märkimisväärse vähenemise.

Negatiivselt mõjus meie firma kasumile veel USD kursi nõrgenemine EUR suhtes 2023.aastal.

2023. aastal moodustas müügitulu 36 705 239 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 19 638 034 eurot, agenteerimisteenuseid 16 931 134 eurot ja muud teenuseid 136 071 eurot.

2022. aastal moodustas müügitulu 53 027 543 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 31 910 218 eurot, agenteerimisteenuseid 20 985 527 eurot ja muud teenuseid 132 068 eurot.

Samas kasutas ettevõtte aruandeaastal ära võimalust osaleda investeerimisprojektides (väljastatud laenud), eesmärgiga laiendada äritegevust logistika sektoris ning seonduvatel tegevusaladel ning hoida enda poolt osutatavaid teenuseid jätkusuutlikuna.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	36 705 239	53 027 543
Tulu kasv	-30,8 %	34,4 %
Puhakasum	2 978 041	4 967 574
Kasumi kasv	-40,0%	4,4 %
Puhasrentaablus	8,1 %	9,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,1	3,7
ROE	9,1 %	16,4%
ROA	8,4 %	13,4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2023.a.müügitulu - 2022.a.müügitulu) / 2022.a.müügitulu * 100$

Puhakasumikasv = $(2023.a.puhakasum - 2022.a.puhakasum) / 2022.a.puhakasum * 100$

Puhasrentaablus = $puhakasum / müügitulu * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $käibevara / lühiajalised kohustused$

ROE = $puhakasum / omakapital * 100$

ROA = $puhakasum / varad * 100$

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 36 548 eurot, 2022.a. 18 100 eurot.

2023. aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 39 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 174 178 eurot kasvades

2022 aastaga võrreldes 10,0 %. Juhatuse liikmetele väljamakseid oli 125 621 eurot.

2022 aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 39 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 065 276 eurot vähendes 2021 aastaga võrreldes 5,6 %. Juhatuse liikmetele väljamakseid oli 116 512 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 996 192	14 363 771	2
Nõuded ja ettemaksed	8 236 270	8 374 074	3
Varud	621 344	2 041 633	5
Kokku käibevarad	22 853 806	24 779 478	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 423 021	12 107 317	3
Materiaalsed põhivarad	217 476	217 265	8
Kokku põhivarad	12 640 497	12 324 582	
Kokku varad	35 494 303	37 104 060	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 137	40 874	9
Võlad ja ettemaksed	2 442 332	6 614 041	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 499 469	6 654 915	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 674	115 671	9
Kokku pikaajalised kohustised	102 674	115 671	
Kokku kohustised	2 602 143	6 770 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 911 307	25 363 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 978 041	4 967 574	
Kokku omakapital	32 892 160	30 333 474	
Kokku kohustised ja omakapital	35 494 303	37 104 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 705 239	53 027 543	15
Muud äritulud	360 889	555 600	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 435 097	-46 792 108	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 044 372	-1 091 720	18
Tööjõukulud	-1 174 178	-1 065 276	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 583	-61 180	8
Muud ärikulud	-55 611	-40 149	20
Ärikasum (kahjum)	2 273 287	4 532 710	
Intressitulud	720 651	624 847	
Intressikulud	-8 745	-4 293	
Muud finantstulud ja -kulud	61 115	-105 170	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 046 308	5 048 094	
Tulumaks	-68 267	-80 520	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 978 041	4 967 574	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 273 287	4 532 710	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	83 583	61 180	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 083	-21 448	16
Kokku korrigeerimised	76 500	39 732	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 252 677	-3 013 428	
Varude muutus	1 420 289	68 991	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 171 709	1 586 422	
Makstud intressid	-8 745	-4 293	
Makstud ettevõtte tulumaks	-68 267	-80 520	22
Kokku rahavood äritegevusest	1 774 032	3 129 614	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-36 548	-18 100	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 083	22 083	8
Antud laenud	-234 000	-611 994	
Antud laenude tagasimaksed	247 163	712 319	
Laekunud intressid	103 115	29 133	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	86 813	133 441	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 308	-127 514	
Makstud dividendid	-419 355	-494 624	22
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 920 854	411 051	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 632 083	-435 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 172 892	-646 087	
Kokku rahavood	-312 047	2 616 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 363 771	11 930 227	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-312 047	2 616 968	
Valuutakursside muutuste mõju	-55 532	-183 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 996 192	14 363 771	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	25 857 712	25 860 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 967 574	4 967 574
Väljakuulutatud dividendid			-494 624	-494 624
31.12.2022	2 556	256	30 330 662	30 333 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 978 041	2 978 041
Väljakuulutatud dividendid			-419 355	-419 355
31.12.2023	2 556	256	32 889 348	32 892 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ESTMA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem1 kohaselt. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, keskmiste ettevõtete täismahus aruandena.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulist õigust vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrumente (näiteks investeringut teise ettevõtte aktsiatesse).

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade korral.

Finantsvarade edasine arvestus toimub, olenevalt nende tüübist, kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kirjel olulised käibevara allahindlused.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu

vähenedemisenä.

Varud

Ettevõtte kajastab varude koosseisus lõpetamata projektidega seotud kulud, kus teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse järgmisel aruandeperioodil.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 900 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 900 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Ehitised 3%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 15-30%

Rendid

Kapitali-ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapoolteks on:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist

mõju ettevõtte äriliste otsustele
-eelmisses punktis kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	39 299	45 140
Arvelduskontod	13 956 893	14 318 631
Kokku raha	13 996 192	14 363 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 764 921	5 400 635	0	364 286	4
Ostjatelt laekumata arved	5 884 827	5 520 541	0	364 286	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 906	-119 906	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450 258	450 258	0		6
Laenunõuded	9 137 219	283 408	8 853 811		7
Muud nõuded	3 218 030	73 878	3 144 152		
Intressinõuded	3 218 030	73 878	3 144 152		
Ettemaksed	28 091	28 091	0		
Tähtajalised hoiused	2 060 772	2 000 000	60 772		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 659 291	8 236 270	12 058 735	364 286	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 555 619	6 170 597	0	385 022	4
Ostjatelt laekumata arved	6 674 935	6 289 913	0	385 022	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 316	-119 316	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	321 596	321 596	0		6
Laenunõuded	9 251 878	224 748	9 027 130		7
Muud nõuded	4 231 252	1 611 920	2 619 332		
Intressinõuded	2 627 733	8 401	2 619 332		
Viitlaekumised	1 603 519	1 603 519	0		
Ettemaksed	15 213	15 213	0		
Tähtajalised hoiused	105 833	30 000	75 833		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 481 391	8 374 074	11 722 295	385 022	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	5 884 827	6 674 935
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 906	-119 316
Kokku nõuded ostjate vastu	5 764 921	6 555 619

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	182 092	104 752
Lõpetamata projekt	182 092	104 752
Müügiks ostetud kaubad	0	299 441
Ettemaksed varude eest	439 252	1 637 440
Kokku varud	621 344	2 041 633

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 446	0	12 591
Käibemaks	181 046	0	195 067	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 041	0	15 938
Sotsiaalmaks	0	30 666	0	23 410
Kohustuslik kogumispension	0	531	0	565
Töötuskindlustusmaksed	0	1 611	0	1 483
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 111	0	29 138
Ettemaksukonto jääk	269 212		126 529	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	450 258	67 406	321 596	83 125

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen 1	6 318 026	283 408	6 034 618	3-10%	EUR	10.06.2024-01.12.2026
Laen 2	2 819 193	0	2 819 193	5%	USD	10.06.2024-31.12.2025
Laenunõuded	9 137 219	283 408	8 853 811			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
laen 1	6 331 188	224 748	6 106 440	3-10%	EUR	10.06.2024-01.12.2026
Laen 2	2 920 690	0	2 920 690	5%	USD	10.06.2024-31.12.2025
Laenunõuded	9 251 878	224 748	9 027 130			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	483 527	70 409	0	553 936
Akumuleeritud kulum	-236 059	-67 550	0	-303 609
Jääkmaksumus	247 468	2 859	0	250 327
Ostud ja parendused	49 254	3 500	0	52 754
Amortisatsioonikulu	-57 673	-3 507	0	-61 180
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 636		0	-24 636
31.12.2022				
Soetusmaksumus	442 688	67 796	0	510 484
Akumuleeritud kulum	-228 275	-64 944	0	-293 219
Jääkmaksumus	214 413	2 852	0	217 265
Ostud ja parendused	59 058		24 736	83 794
Amortisatsioonikulu	-82 496	-1 087	0	-83 583
31.12.2023				
Soetusmaksumus	487 579	65 756	24 736	578 071
Akumuleeritud kulum	-296 604	-63 991	0	-360 595
Jääkmaksumus	190 975	1 765	24 736	217 476

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	7 083	22 083
Transpordivahendid	7 083	22 083
Kokku	7 083	22 083

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	20 308	17 018	3 290	(1.8-2.99%)+Euribor	EUR	02.2024-10.2025
SEB Pank Liising	134 316	37 249	97 067	(0.24-3.91%)+Euribor	EUR	05.2024-07.2028
Citadele Leasing Eesti Filiaal SIA	5 037	2 720	2 317	2.5%+Euribor	EUR	31.10.2025
Telia Eesti AS	150	150	0	0	EUR	20.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	159 811	57 137	102 674			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	33 395	13 087	20 308	(1.8-2.99%)+Euribor	EUR	02.2024-10.2025
SEB Pank Liising	113 640	23 317	90 323	(0.24-2.45%)+Euribor	EUR	05.2024-11.2027
Citadele Leasing Eesti Filiaal SIA	7 692	2 652	5 040	2.5%+Euribor	EUR	31.10.2025
Telia Eesti AS	1 818	1 818	0	0	EUR	20.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	156 545	40 874	115 671			

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	155 445	116 839

2023 ja 2022 aastatel rendis ESTMA OÜ kontoripinda aadressil Sadama 17, Tallinn.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 098 393	2 098 393	0	
Võlad töövõtjatele	114 289	114 289	0	12
Maksuvõlad	67 406	67 406	0	6
Muud võlad	36 716	36 716	0	
Saadud ettemaksed	125 528	125 528	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 442 332	2 442 332		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 427 938	5 427 938		
Võlad töövõtjatele	113 942	113 942		12
Maksuvõlad	83 125	83 125		6
Muud võlad	36 564	36 564		
Saadud ettemaksed	952 472	952 472		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 614 041	6 614 041		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	50 356	51 555
Puhkusetasude kohustis	63 933	62 387
Kokku võlad töövõtjatele	114 289	113 942

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 311 478	24 264 530
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 577 870	6 066 132
Antud garantiid	415 543	335 543
Kokku tingimuslikud kohustised	33 304 891	30 666 205

Panga poolt on seisuga 31.12.2023 väljastatud garantiid summas 415 543 eur
(31.12.2022: 415 543 eur).

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 270 787	15 124 216
Iirimaa	1 182 910	947 291
Itaalia	431 448	1 112 754
Kreeka	171 698	479 551
Küpros	215 969	290 943
Saksamaa	5 333 756	5 614 952
Taani	669 041	975 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 157 509	3 508 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 433 118	28 053 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Monaco	49 222	908 815
Venemaa	7 749 152	10 947 348
Singapur	108 894	840 772
Šveits	2 309 278	3 549 661
Ameerika Ühendriigid	978 765	2 267 853
Suurbritannia	1 490 578	2 579 439
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 586 232	3 880 268
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 272 121	24 974 156
Kokku müügitulu	36 705 239	53 027 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mereveo-, lennustranspordi ekspedeerimine	19 638 034	31 910 218
Laevade agenteerimine	16 931 134	20 985 257
Sekretäri-ja raamatupidajate teenused	136 071	132 068
Kokku müügitulu	36 705 239	53 027 543

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	7 083	21 448
Kasum valuutakursi muutustest	0	420 779
Traavid, viivised ja hüvitised	7 809	1 381
Kahju hüvitised	0	40 030
Võlgade loovutamise kasumid	345 805	71 962
Muud	192	0
Kokku muud äritulud	360 889	555 600

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 866 714	16 658 300
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 568 383	30 133 808
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 435 097	46 792 108

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	155 445	116 839
Mitmesugused bürookulud	65 650	102 452
Lähetuskulud	18 118	15 046
Riiklikud ja kohalikud maksud	159 630	27 886
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	590	19 903
Pangakulud	87 820	54 316
Sõiduauto kulud	80 941	94 457
Vastuvõtukulud	43 163	24 900
Vähevartuslikud	21 382	100 692
Reklaam	20 349	23 226
Muud	391 284	512 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 044 372	1 091 720

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	879 652	814 008
Sotsiaalmaksud	294 526	251 268
Kokku tööjõukulud	1 174 178	1 065 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	39

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	43 162	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 256	32 625
Liikmemaksud	1 153	1 231
Garantii vormistamine	0	6 192
Muud	40	101
Kokku muud ärikulud	55 611	40 149

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-197 655	-111 221
Muud tulud (kulud)	258 770	6 051
Kokku muud finantstulud ja -kulud	61 115	-105 170

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	419 355	68 267	494 624	80 520
Kokku	419 355	68 267	494 624	80 520

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 319 436	2 034 832
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 319 436	2 034 832
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	542 689	3 235 490
Kokku võlad ja ettemaksed	542 689	3 235 490

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 310 548	12 023 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 310 548	12 023 773

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 849 417	632 192	450 000	9 031 609	635 645
Kokku antud laenud	8 849 417	632 192	450 000	9 031 609	635 645

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 031 609	10 000	101 498	8 940 111	546 609
Kokku antud laenud	9 031 609	10 000	101 498	8 940 111	546 609

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 724 279	7 380 404
Kokku müüdnud	5 724 279	7 380 404

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 529 620	5 278 578
Kokku ostetud	3 529 620	5 278 578

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 300 000	8 842 500	23.11.2028
Kokku antud garantiid/tagatised	22 300 000	8 842 500	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	125 621	116 512

2023. aastal antud laenude summa sisaldab välisvaluutas laenude ümberhindlust seisuga 31. detsembri 101 498 eur (2022 aastal oli 170 197 eur).

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva maksti dividende summas 118 280 eurot.

2024. aastal on ettevõttel plaanis alustada uut tüüpi tegevust - merelaevade opereerimist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI GRIŠIN	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTMA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ESTMA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

27.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	27.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 911 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 978 041
Kokku	32 889 348
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 639 348
Kokku	32 889 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	19638034	53.50%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	16931134	46.13%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	136071	0.37%	Ei