

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Laenunõuded	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

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

24.02.2022. algas sõida Ukrainas. Seoses sellega viidi sisse märkimisväärsed sanktsioonid mitmete Venemaale/Venemaalt veetavate kaupade ja Venemaal tegutsevate ettevõtete suhtes. See aga mõjutas eelkõige teenindussektorit, kaubavedude mahule alanud kriis eelmisel aastal erilist mõju ei avaldanud. Ettevõtte käive kasvas ja seda eelkõige tänu kõikide transpordiliikide osas suurenenud veoste tellimustele.

Üldiselt võttes oli logistika sektor aruandeaastal aktiivne. Suurenenud nõudlus konteinerivedude vastu viis ülesse konteinerite mereveo tariifid, mis kajastub ka meie firma müügitulu kasvus. Ettevõtte käibe tõus toimus kaubatehingute mahu kasvuga. Logistikateenuste kasv ulatus 45,7%-ni (2021 aastal kasv oli 10,6%). Aastal 2023 on plaan samad mahud säilitada ja isegi 10-15% suurendada.

Aastal 2022, võrreldes eelmise aastaga, kasvas saabuvate laevade arv Eesti sadamatesse, sellega seoses suurenes meie firma agenteerimisosakonna käive 20% (2021 aastal kasv oli 19,6%). Aastal 2023 on plaanis teenindavate laevade arve 1,5 korda suurendada ning teenustasusid tõsta 10-15% võrra.

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.

Erinevalt 2021. aastast 2022. aasta jooksul USD tugevnes EUR suhtes ca 5,8 %.

Lõppenud majandusaasta lõpus tehtud firma arveldusarvel olevate USD-de ja finantsinvesteeringute ümberhindamine tõi kaasa meie firma puhakasumi märkimisväärse kasvu võrreldes 2021. aastaga.

2022 aastal moodustas müügitulu 53 027 543 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 31 910 218 eurot, agenteerimisteenuseid 20 985 257 eurot ja muud teenuseid 132 068 eurot.

2021 aastal moodustas müügitulu 39 440 476 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 21 895 090 eurot, agenteerimisteenuseid 17 425 318 eurot ja muud teenuseid 120 068 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	53 027 543	39 440 476
Tulu kasv	34,4 %	14,5 %
Puhakasum	4 967 574	4 757 121
Kasumi kasv	4,4 %	29,0 %
Puhasrentaabilus	9,4 %	12,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	3,9
ROE	16,4 %	18,4%
ROA	13,4 %	15,3%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2022.\text{a.müügitulu} - 2021.\text{a.müügitulu}) / 2021.\text{a.müügitulu} * 100$

Puhakasumikasv = $(2022.\text{a.puhakasum} - 2021.\text{a.puhakasum}) / 2021.\text{a.puhakasum} * 100$

Puhasrentaabilus = $\text{puhakasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhakasum} / \text{omakapital} * 100$

$ROA = \text{puhakasum} / \text{varad} * 100$

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 18 100 eurot, 2021.a. 44 302 eurot.

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

2021 aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 39 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 008 734 eurot vähendes 2020 aastaga võrreldes 2,8 %. Juhatuse liikmetele väljamakseid oli 130 051 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 363 771	11 930 227	2
Nõuded ja ettemaksed	8 374 074	5 365 170	3
Varud	2 041 633	2 110 624	5
Kokku käibevarad	24 779 478	19 406 021	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 107 317	11 431 714	3
Materiaalsed põhivarad	217 265	250 327	8
Kokku põhivarad	12 324 582	11 682 041	
Kokku varad	37 104 060	31 088 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 874	55 720	
Võlad ja ettemaksed	6 614 041	5 027 619	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 654 915	5 083 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	115 671	144 199	
Kokku pikaajalised kohustised	115 671	144 199	
Kokku kohustised	6 770 586	5 227 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 363 088	21 100 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 967 574	4 757 121	
Kokku omakapital	30 333 474	25 860 524	
Kokku kohustised ja omakapital	37 104 060	31 088 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	53 027 543	39 440 476	15
Muud äritulud	555 600	341 671	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 792 108	-33 626 846	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 091 720	-908 221	18
Tööjõukulud	-1 065 276	-1 008 734	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 180	-91 106	8
Muud ärikulud	-40 149	-198 098	20
Ärikasum (kahjum)	4 532 710	3 949 142	
Intressitulud	624 847	598 808	
Intressikulud	-4 293	-3 383	
Muud finantstulud ja -kulud	-105 170	302 526	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 048 094	4 847 093	
Tulumaks	-80 520	-89 972	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 967 574	4 757 121	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 532 710	3 949 142	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	61 180	91 106	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21 448	-16 274	16
Kokku korrigeerimised	39 732	74 832	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 013 428	-2 039 232	
Varude muutus	68 991	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 586 422	2 430 056	
Makstud intressid	-4 293	-3 383	
Makstud ettevõtte tulumaks	-80 520	-89 972	
Kokku rahavood äritegevusest	3 129 614	4 321 443	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 100	-44 302	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	22 083	20 000	8
Antud laenud	-611 994	-403 006	
Antud laenude tagasimaksed	712 319	805 482	
Laekunud intressid	29 133	9 247	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	133 441	387 421	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-127 514	-35 501	
Makstud dividendid	-494 624	-552 688	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	411 051	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-435 000	-1 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-646 087	-589 239	
Kokku rahavood	2 616 968	4 119 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 930 227	7 783 181	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 616 968	4 119 625	
Valuutakursside muutuste mõju	-183 424	27 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 363 771	11 930 227	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	21 653 279	21 656 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 757 121	4 757 121
Väljakuulutatud dividendid			-552 688	-552 688
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

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 ostmise ja müügi 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 täpseks. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastal 2022 on ettevõtte muutnud teenuste osutamise käigus tekkinud ostukulude kajastamist bilansis enne teenuse osutamise lõppemist, ning hakkas kajastama need kulud varude koosseisus (ennem kajastati tulevaste perioodide kuludena) kuni vastava käive tekkimiseni. Põhimõtte muutuse mõju on kajastatud ka algsaldodes, mille tõttu on aruandeaasta algsaldod muutunud järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	1 825 459	-1 811 183	14 276
Varud	299 441	1 811 183	2 110 624

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 vähenemisena.

Varud

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast 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.

Intressitulu 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 äriolukorrale. 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	45 140	42 440
Arvelduskontod	14 318 631	11 887 787
Kokku raha	14 363 771	11 930 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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		
Tulevaste perioodide kulud	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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 450 424	5 044 666	0	405 758	4
Ostjatelt laekumata arved	5 549 837	5 144 079	0	405 758	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-99 413	-99 413	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 953	46 953	0		6
Laenunõuded	9 182 005	240 797	8 941 208		7
Muud nõuded	2 032 886	18 478	2 014 408		
Intressinõuded	2 032 020	17 612	2 014 408		
Viitlaekumised	866	866	0		
Ettemaksed	14 276	14 276	0		
Tulevaste perioodide kulud	13 658	13 658	0		
Muud makstud ettemaksed	618	618	0		
Tähtajalised hoiused	70 340	0	70 340		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 796 884	5 365 170	11 025 956	405 758	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	6 674 935	5 549 837
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 316	-99 413
Kokku nõuded ostjate vastu	6 555 619	5 450 424

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	104 752	356 462
Lõpetamata projekt	104 752	356 462
Müügiks ostetud kaubad	299 441	299 441
Ettemaksed varude eest	1 637 440	1 454 721
Kokku varud	2 041 633	2 110 624

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 591	0	18 071
Käibemaks	195 067	0	44 434	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 938	0	17 303
Sotsiaalmaks	0	23 410	0	24 420
Kohustuslik kogumispension	0	565	0	575
Töötuskindlustusmaksed	0	1 483	0	1 465
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29 138	0	456
Ettemaksukonto jääk	126 529		2 519	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	321 596	83 125	46 953	62 290

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
laen 1	6 431 512	240 797	6 190 715	3-10%	EUR	10.06.2024-01.12.2026
Laen 2	2 750 493	0	2 750 493	5%	USD	10.06.2024-31.12.2025
Laenunõuded	9 182 005	240 797	8 941 208			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	367 923	70 409	438 332
Akumuleeritud kulum	-194 502	-58 697	-253 199
Jääkmaksumus	173 421	11 712	185 133
Ostud ja parendused	160 026		160 026
Amortisatsioonikulu	-82 253	-8 853	-91 106
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 726		-3 726
31.12.2021			
Soetusmaksumus	483 527	70 409	553 936
Akumuleeritud kulum	-236 059	-67 550	-303 609
Jääkmaksumus	247 468	2 859	250 327
Ostud ja parendused	49 254	3 500	52 754
Amortisatsioonikulu	-57 673	-3 507	-61 180
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 636		-24 636
31.12.2022			
Soetusmaksumus	442 688	67 796	510 484
Akumuleeritud kulum	-228 275	-64 944	-293 219
Jääkmaksumus	214 413	2 852	217 265

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	22 083	20 000
Transpordivahendid	22 083	20 000
Kokku	22 083	20 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising 1	16 084	4 483	11 601	Euribor+1.8%	EUR	20.02.2024
Luminor Liising 2	5 542	4 417	1 125	Euribor+2.99%	EUR	20.03.2024
Luminor Liising 3	11 769	4 187	7 582	Euribor+2.49%	EUR	31.10.2025
SEB Pank Liising 1	11 605	3 323	8 282	Euribor+0.24%	EUR	10.05.2024
SEB Pank Liising 2	64 773	11 558	53 215	Euribor+1.99%	EUR	20.05.2026
SEB Pank Liising 3	14 288	3 465	10 823	Euribor+1.99%	EUR	20.12.2026
SEB Pank Liising 4	12 454	3 020	9 434	Euribor+1.99%	EUR	20.12.2026
SEB Pank Liising 5	10 520	1 951	8 569	Euribor+2.45%	EUR	20.11.2027
Citadele Leasing Eesti Filiaal SIA	7 692	2 652	5 040	Euribor+2.5%	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			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising 1	9 276	9 276	0	Euribor+1.49%	EUR	15.05.2022
Swedbank Liising 3	10 155	10 155	0	Euribor+1.9%	EUR	15.05.2022
Luminor Liising 1	20 487	4 403	16 084	Euribor+1.8%	EUR	20.02.2024
Luminor Liising 2	9 829	4 287	5 542	Euribor+2.99%	EUR	20.03.2024
Luminor Liising 3	15 853	4 084	11 769	Euribor+2.49%	EUR	31.10.2025
SEB Pank Liising 1	14 852	3 248	11 604	Euribor+0.24%	EUR	10.05.2024
SEB Pank Liising 2	76 102	11 328	64 774	Euribor+1.99%	EUR	20.05.2026
SEB Pank Liising 3	17 680	3 392	14 288	Euribor+1.99%	EUR	20.12.2026
SEB Pank Liising 4	15 416	2 962	12 454	Euribor+1.99%	EUR	20.12.2026
Citadele Leasing Eesti Filiaal SIA	10 269	2 585	7 684	Euribor+2.5%	EUR	31.10.2025
Kapitalirendikohustised kokku	199 919	55 720	144 199			

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	116 839	209 482

2022 aastal ESTMA OÜ rendib kontoripinda aadressil Sadama 17.

2021 aastal ESTMA OÜ rendib kontoripinda aadressil Sadama 17 ja finantstarkvara.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 874 795	2 874 795	
Võlad töövõtjatele	106 688	106 688	12
Maksuvõlad	62 290	62 290	6
Muud võlad	37 083	37 083	
Saadud ettemaksed	1 946 763	1 946 763	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 027 619	5 027 619	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	51 555	49 966
Puhkusetasude kohustis	62 387	56 722
Kokku võlad töövõtjatele	113 942	106 688

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 264 530	20 686 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 066 132	5 171 542
Antud garantiid	335 543	335 543
Kokku tingimuslikud kohustised	30 666 205	26 193 255

Panga poolt on seisuga 31.12.2022 väljastatud garantiid summas 415 543 eur
(31.12.2021: 415 543 eur).

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 124 216	9 588 991
Iirimaa	947 291	1 346 925
Itaalia	1 112 754	1 155 576
Kreeka	479 551	402 098
Küpros	290 943	2 234 853
Saksamaa	5 614 952	1 939 527
Taani	975 101	413 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 508 579	2 305 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 053 387	19 387 312
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Monaco	908 815	708 435
Venemaa	10 947 348	12 597 709
Singapur	840 772	650 479
Šveits	3 549 661	548 299
Ameerika Ühendriigid	2 267 853	1 155 146
Suurbritannia	2 579 439	2 431 987
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 880 268	1 961 109
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 974 156	20 053 164
Kokku müügitulu	53 027 543	39 440 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mereveo-,lennutranspordi ekspedeerimine	31 910 218	21 895 090
Laevade agenteerimine	20 985 257	17 425 318
Sekretäri-ja raamatupidajate teenused	132 068	120 068
Kokku müügitulu	53 027 543	39 440 476

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	21 448	16 274
Kasum valuutakursi muutustest	420 779	293 458
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 381	25 322
Kahju hüvitised	40 030	6 168
Võlgade loovutamise kasumid	71 962	0
Muud	0	449
Kokku muud äritulud	555 600	341 671

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 658 300	7 376 488
Müügi eesmärgil ostetud teenused	30 133 808	26 250 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 792 108	33 626 846

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	116 839	209 482
Mitmesugused bürookulud	102 452	103 255
Lähetuskulud	15 046	1 543
Koolituskulud	0	2 182
Riiklikud ja kohalikud maksud	27 886	110 548
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 903	8 977
Pangakulud	54 316	43 540
Sõiduauto kulud	94 457	88 699
Vastuvõtukulud	24 900	13 796
Lootusetu nõuded	0	7 854
Vähevartuslikud	100 692	0
Muud	535 229	318 345
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 091 720	908 221

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	814 008	770 042
Sotsiaalmaksud	251 268	238 692
Kokku tööjõukulud	1 065 276	1 008 734
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	39	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	39

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	195 770
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 625	15
Liikmemaksud	1 231	1 183
Garantii vormistamine	6 192	0
Muud	101	1 130
Kokku muud ärikulud	40 149	198 098

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-111 221	303 576
Muud tulud (kulud)	6 051	-1 050
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-105 170	302 526

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	494 624	80 520	552 688	89 972
Kokku	494 624	80 520	552 688	89 972

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 034 832	1 733 954
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 034 832	1 733 954
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 235 490	863 228
Kokku võlad ja ettemaksud	3 235 490	863 228

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 023 773	10 713 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 023 773	10 713 015

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 121 633	244 388	516 604	8 849 417	611 544
Kokku antud laenud	9 121 633	244 388	516 604	8 849 417	611 544

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

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 380 404	8 042 506
Kokku müüdnud	7 380 404	8 042 506

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 278 578	4 489 164
Kokku ostetud	5 278 578	4 489 164

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	116 512	130 051

2022. aastal antud laenude summa sisaldab välisvaluutas laenude ümberhindlust seisuga 31. detsembri 170 197 eur (2021 aastal oli 236 382 eur).

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva maksti dividende summas 204 301 eurot.

24.02.2022 algas sõida Ukrainas. Seoses sellega viidi sisse märkimiväärsed sanktsioonid mitmete Venemale/Venemalt veetavate kaupade ja Venemaal tegutsevate ettevõtete suhtes.

Käesolaval-2023.aastal see kõik eeldatavasti ei kajastu väga negatiivselt meie firma tegevuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI GRIŠIN	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTMA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing ESTMA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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, väärresistite 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

13.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	13.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 363 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 967 574
Kokku	30 330 662
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 930 662
Kokku	30 330 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	31910218	60.18%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	20985257	39.57%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	132068	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danil Ignatenko	38110290231		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6401800
Faks	+372 6313560
E-posti aadress	a.viisma@estma.ee