

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Estmer Partner

registrikood: 11140141

küla: Velise küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78201

telefon: +372 5290862, +372 5270948

e-posti aadress: info@rrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Estmer Partner 2016. aastal oli põhitegevuseks transporditeenuste osutamine Eestis, millega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

Olulised finantssuhtarvud			
Olulised finantsnäitajad	2016	2015	2014
<i>Kasumiaruanne</i>			
Müügitulu	248 312	198 955	176 062
Ärikasum/kahjum	2 711	15 850	33 096
Puhaskasum/kahjum	2 712	15 903	33 079
<i>Bilansi struktuur</i>			
Käibevara	178 742	159 129	131 553
Põhivara	28 685	38 548	32 646
Varad kokku	207 427	197 677	164 199
Lühiajalised kohustused	52 204	45 166	27 591
Kohustused kokku	52 204	45 166	27 591
Töökapital	126 538	113 963	103 962
Omakapital	155 223	152 511	136 608
Olulised finantssuhtarvud (%)			
<i>Tulususe suhtarvud</i>			
Käibe ärirentaablus	1,10	7,97	19,00
Käibe puhasrentaablus	1,10	7,99	19,00
Varade puhasrentaablus (ROA)	1,30	8,79	22,00
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	1,80	11,00	6,00
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>			
Maksevõime kordaja	3,42	3,52	4,77
Likviidsuskordaja	3,42	3,52	4,77
Omakapitali kordaja	0,75	0,77	0,83
Personal ja palgad			
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	6	6	3
Töötasude üldsumma aruandeaastal	62 376	46 612	26 989

Suhtarvude valemid:

Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/keskmise vara*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/keskmise omakapital*100

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitalikordaja = omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 773	132 415	2
Nõuded ja ettemaksed	37 969	26 714	3
Kokku käibevarad	178 742	159 129	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	16 000	20 000	5
Materiaalsed põhivarad	12 685	18 548	6
Kokku põhivarad	28 685	38 548	
Kokku varad	207 427	197 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 204	45 166	4;7
Kokku lühiajalised kohustised	52 204	45 166	
Kokku kohustised	52 204	45 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 699	133 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 712	15 903	
Kokku omakapital	155 223	152 511	
Kokku kohustised ja omakapital	207 427	197 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	248 312	198 955	8
Muud äritulud	145	2 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 403	-76 144	9
Mitmesugused tegevuskulud	-55 802	-37 228	10
Tööjõukulud	-89 781	-64 762	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 863	-4 925	6
Muud ärikulud	-5 897	-2 046	12
Ärikasum (kahjum)	2 711	15 850	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 712	15 852	
Tulumaks	0	51	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 712	15 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood 01.01.2016 - 31.12.2016. OÜ Estmer Partner 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 192.- eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatus otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja amortisatsiooni arvutamiseks kasutaakse lineaarset arvestusmeetodit. Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, dividendivõlad, intressivõlad ja muud viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	134 837	123 054
Arvelduskontod	5 936	9 361
Kokku raha	140 773	132 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 969	37 969
Ostjatelt laekumata arved	37 969	37 969
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 969	37 969
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 714	26 714
Ostjatelt laekumata arved	26 714	26 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 714	26 714

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 822	2 220
Üksikisiku tulumaks	1 138	796
Sotsiaalmaks	3 929	4 112
Kohustuslik kogumispension	136	102
Töötuskindlustusmaksed	204	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 229	7 385

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	18 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 000
31.12.2015	20 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 000
31.12.2016	16 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 979	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	27 533	14 741	42 274	503	42 777
Akumuleeritud kulum	-20 669	-7 172	-27 841	-290	-28 131
Jääkmaksumus	6 864	7 569	14 433	213	14 646
Ostud ja parendused	5 500	3 327	8 827		8 827
Muud ostud ja parendused	5 500	3 327	8 827		8 827
Amortisatsioonikulu	-2 590	-2 169	-4 759	-166	-4 925
31.12.2015					
Soetusmaksumus	33 033	18 068	51 101	503	51 604
Akumuleeritud kulum	-23 259	-9 341	-32 600	-456	-33 056
Jääkmaksumus	9 774	8 727	18 501	47	18 548
Amortisatsioonikulu	-3 507	-2 309	-5 816	-47	-5 863
31.12.2016					
Soetusmaksumus	33 033	18 068	51 101	503	51 604
Akumuleeritud kulum	-26 766	-11 650	-38 416	-503	-38 919
Jääkmaksumus	6 267	6 418	12 685	0	12 685

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 598	32 598	
Võlad töövõtjatele	8 305	8 305	
Maksuvõlad	7 229	7 229	4
Muud võlad	3 995	3 995	
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	799	799	
Saadud ettemaksed	77	77	
Muud saadud ettemaksed	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 204	52 204	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 207	26 207	
Võlad töövõtjatele	7 418	7 418	
Maksuvõlad	7 385	7 385	4
Muud võlad	4 079	4 079	
Intressivõlad	84	84	
Dividendivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	799	799	
Saadud ettemaksed	77	77	
Muud saadud ettemaksed	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 166	45 166	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 312	198 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 312	198 955
Kokku müügitulu	248 312	198 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Kaubavedu maanteel	246 172	194 185
02201 Metsavarumine	2 140	4 770
Kokku müügitulu	248 312	198 955

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	419	1 539
Alltöövõtetutööd	87 975	73 981
Töövahendid	9	624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 403	76 144

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	952	9
Elektrienergia	952	9
Lähetuskulud	2 983	1 734
Telefonikulu	1 689	2 331
Transpordivahendite kindlustuskulud	1 794	756
Raamatupidamisteenused	2 048	2 000
Transpordivahendite kütuse- ja remondikulud	31 711	22 661
Sõidukite rent	3 330	4 906
Pangateenuse kulud	356	566
Reklaam	739	227
Andmeside	345	336
Kinnisvarainvesteeringu parendus	7 979	0
Muud	1 876	1 702
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 802	37 228

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	67 014	48 969
Sotsiaalmaksud	22 767	15 793
Kokku tööjõukulud	89 781	64 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	4 000	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	182
Trahvid, viivised ja hüvitised	839	225
Muud	1 058	1 639
Kokku muud ärikulud	5 897	2 046

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 975	66 466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 311	5 447

Juhatusel olulisi soodustusi ette nähtud ei ole. Estmer Partner OÜ juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega väljamakstud juhatuse liikmetasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Estmer Partner (registrikood: 11140141) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILHO PAJULA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 712
Kokku	152 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 411
Kokku	152 411

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 712
Kokku	152 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 411
Kokku	152 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	246172	99.14%	Jah
Metsavarumine	02201	2140	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ööpik	37703114239		1278 EUR (Lihtomand)
Vilho Pajula	37711010294		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5270948
Mobiiltelefon	+372 5290862
E-posti aadress	estmerpartner@hotmail.ee