

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Estmer Partner

registrikood: 11140141

küla: Velise küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78201

telefon: +372 5290862, +372 5270948

e-posti aadress: estmerpartner@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Estmer Partner 2012. aastal oli põhitegevuseks transporditeenuste osutamine Eestis, millega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

Olulised finantssuhtarvud			
Olulised finantsnäitajad	2012	2011	2010
<i>Kasumiaruanne</i>			
Müügitulu	131 259	66 128	61 205
Ärikasum/kahjum	25 280	34 933	23 698
Puhaskasum/kahjum	25 206	34 934	23 696
<i>Bilansi struktuur</i>			
Käibevara	94 360	64 054	29 064
Põhivara	25 500	17 674	18 826
Varad kokku	119 860	81 728	47 890
Lühiajalised kohustused	22 110	9 185	10 281
Kohustused kokku	22 110	9 185	10 281
Töökapital	72 250	54 869	18 783
Omakapital	97 750	72 543	37 609
Olulised finantssuhtarvud (%)			
<i>Tulususe suhtarvud</i>			
Käibe ärirentaablus	19,00	53,00	38,72
Käibe puhasrentaablus	19,00	53,00	38,72
Varade puhasrentaablus (ROA)	25,00	53,90	61,18
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	30,00	63,00	91,98
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>			
Maksevõime kordaja	4,27	6,97	2,83
Likviidsuskordaja	4,27	6,97	2,83
Omakapitali kordaja	0,82	0,89	0,79
Personal ja palgad			
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	1	1	1
Töötasude üldsumma aruandeaastal	13 520	6 106	5 844

Suhtarvude valemid:

Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

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

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

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitalikordaja = omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 722	50 939	2
Nõuded ja ettemaksed	28 638	13 115	3;4
Kokku käibevara	94 360	64 054	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	16 049	16 049	5
Materiaalne põhivara	9 451	1 625	6
Kokku põhivara	25 500	17 674	
Kokku varad	119 860	81 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 110	9 185	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	22 110	9 185	
Kokku kohustused	22 110	9 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 732	34 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 206	34 934	
Kokku omakapital	97 750	72 543	
Kokku kohustused ja omakapital	119 860	81 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	131 259	66 128	9
Muud äritulud	2 034	3 910	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 574	-1 913	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 676	-24 381	11
Tööjõukulud	-19 460	-6 106	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 665	-1 952	6
Muud ärikulud	-638	-753	13
Ärikasum (kahjum)	25 280	34 933	
Finantstulud ja -kulud	-74	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 206	34 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 206	34 934	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 280	34 933	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 665	1 952	6
Kokku korrigeerimised	1 665	1 952	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 523	-566	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 926	-1 096	4;7
Makstud intressid	-75	0	
Kokku rahavood äritegevusest	24 273	35 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 491	-800	6
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 490	-799	
Kokku rahavood	14 783	34 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 939	16 515	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 783	34 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 722	50 939	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	34 797	37 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 934	34 934
31.12.2011	2 556	256	69 731	72 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 206	25 206
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	2 556	256	94 938	97 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood 01.01.2012 - 31.12.2012. OÜ Estmer Partner 2012. 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 kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Utelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	64 343	45 563
Arvelduskontod	1 379	5 376
Kokku raha	65 722	50 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 637	28 637			
Ostjatelt laekumata arved	28 637	28 637			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 638	28 638			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 115	13 115			
Ostjatelt laekumata arved	13 115	13 115			
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 115	13 115			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	0
Käibemaks		713	1 628
Üksikisiku tulumaks		282	42
Sotsiaalmaks		566	118
Kohustuslik kogumispension		34	7
Töötuskindlustusmaksed		72	15
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 669	1 810

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	16 049	16 049
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	16 049	16 049
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 049	16 049
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	16 049	16 049
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 049	16 049
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	16 049	16 049

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	21 890	21 890	9 962	31 852
Akumuleeritud kulum	-19 313	-19 313	-9 762	-29 075
Jääkmaksumus	2 577	2 577	200	2 777
Ostud ja parendused	800	800		800
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752	-200	-1 952
31.12.2011				
Soetusmaksumus	22 690	22 690	0	22 690
Akumuleeritud kulum	-21 065	-21 065	0	-21 065
Jääkmaksumus	1 625	1 625	0	1 625
Ostud ja parendused	9 491	9 491		9 491
Amortisatsioonikulu	-1 665	-1 665		-1 665
31.12.2012				
Soetusmaksumus	32 181	32 181		32 181
Akumuleeritud kulum	-22 730	-22 730		-22 730
Jääkmaksumus	9 451	9 451		9 451

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 232	10 232			
Võlad töövõtjatele	5 185	5 185			
Maksuvõlad	1 669	1 669			4
Muud võlad	4 947	4 947			
Dividendivõlad	3 196	3 196			
Muud viitvõlad	1 751	1 751			
Saadud ettemaksed	77	77			
Muud saadud ettemaksed	77	77			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 110	22 110			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 211	1 211			
Võlad töövõtjatele	1 883	1 883			
Maksuvõlad	1 810	1 810			
Muud võlad	4 204	4 204			
Intressivõlad	35	35			
Dividendivõlad	3 196	3 196			
Muud viitvõlad	973	973			
Saadud ettemaksed	77	77			
Muud saadud ettemaksed	77	77			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 185	9 185			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	75 000	55 088
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 937	14 643
Kokku tingimuslikud kohustused	94 937	69 731

Oü Estmer Partner jaotuskõlblik omakapital seisuga 31. detsember 2012 on 94 937 eurot (seisuga 31.12.2011 oli 69 731 eurot). Seega oleks bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta maksimaalselt 75 000 eurot (2011:55 088 €) ning dividendide väljamaksmiseks kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 19 937 eurot (2011:14 643 €).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 259	66 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 259	66 128
Kokku müügitulu	131 259	66 128
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Kaubavedu maanteel	131 259	66 128
Kokku müügitulu	131 259	66 128

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	386	462
Alltöövõtutööd	52 999	1 370
Töövahendid	189	81
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 574	1 913

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	1 415	137
Telefonikulu	997	1 226
Postikulu	0	72
Bürootarbed	76	0
Transpordivahendite kindlustuskulud	790	683
Raamatupidamisteenused	1 985	2 024
Deklareerimiskulu	103	0
Transpordivahendite kütuse- ja remondikulud	20 812	17 594
Sõidukite rent	5 350	2 230
Pangateenuse kulud	115	296
Reklaam	0	67
Muud	1 033	52
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 676	24 381

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	13 520	4 331
Sotsiaalmaksud	4 651	1 490
Puhkusereserv	1 289	285
Kokku tööjõukulud	19 460	6 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

31.12.2012 aasta seisuga oli osaühingus Estmer Partner üks juhatuse liige, kellele tasusid ei arvestatud ning väljamakseid ei teostatud. Seisuga 31.12.2012 töötab ettevõttes töölepingu alusel kolm töötajat.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	108	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	107	192
Muud	423	561
Kokku muud ärikulud	638	753

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 362	0

2012 aasta 31. detsembri seisuga oli osaühingus Estmer Partner üks juhatuse liige, kellele juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ega makstud välja.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Estmer Partner (registrikood: 11140141) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILHO PAJULA	Juhatuse liige	28.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 206
Kokku	94 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 938
Kokku	94 938

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 206
Kokku	94 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 938
Kokku	94 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	131259	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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