

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD

registrikood: 10322680

tänava/talu nimi, Kesk 3

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48305

telefon: +372 7762081

faks: +372 7762081

e-posti aadress: estem@estem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Estem Tehnikakaubad OÜ on loodud 1992.a juunis. Põhitegevusalaks on jaekaubandus:

-metsatehnika müük

-aiatehnika müük

-jalgrataste müük

-jalgrataste tarvikute müük

-tööriiete müük

-õhksoojuspumpade müük ja paigaldus

Estem Tehnikakaubad OÜ töötas 2013.a. 11 inimest kelle töötasufond moodustas 122 460 Eurot

Osaühingu 2013.a müügitulu oli 1 107 113 Eurot

on otsustatud jätkata jaekaubandusega, otsida uusi kliente ka 2014.aastal

2014.aastal planeerib osaühing käivet 1 100 000 Euron

Estem Tehnikakaubad OÜ juhatus on ühe liikmeline, mille juhatajaks on Üllar-Johannes Kõiv.

Juhatusel pole tasusid makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	147 329	141 178	2
Nõuded ja ettemaksed	15 888	20 646	3
Varud	270 898	258 328	5
Kokku käibevara	434 115	420 152	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	74 421	67 639	3
Materiaalne põhivara	187 409	180 198	7
Kokku põhivara	261 830	247 837	
Kokku varad	695 945	667 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	37 959	58 351	8
Kokku lühiajalised kohustused	37 959	58 351	
Kokku kohustused	37 959	58 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 090	21 090	11
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 991	527 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 348	58 035	
Kokku omakapital	657 986	609 638	
Kokku kohustused ja omakapital	695 945	667 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 107 113	948 927	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-799 931	-662 361	13
Mitmesugused tegevuskulud	-49 172	-54 596	14
Tööjõukulud	-162 868	-149 628	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 122	-19 112	
Kokku ärikasum (-kahjum)	79 020	63 230	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 018	1 639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 038	64 869	
Tulumaks	-6 690	-6 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 348	58 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	79 020	63 230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 122	19 112	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 500	
Kokku korrigeerimised	16 122	16 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 758	-4 105	
Varude muutus	-12 570	-22 109	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 392	17 356	
Muud rahavood äritegevusest	0	1 639	
Kokku rahavood äritegevusest	66 938	72 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 333	2 500	
Antud laenude tagasimaksed	-6 032	18 372	
Laekunud intressid	338	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	418	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 609	20 872	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-701	
Makstud intressid	-196	0	
Makstud dividendid	-25 000	-25 001	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 690	-6 834	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-292	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 178	-32 536	
Kokku rahavood	6 151	60 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 178	80 219	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 151	60 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 329	141 178	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	21 090	0	0	2 557	552 957	576 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	58 035	58 035
Makstud dividendid	0	0	0	0	-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis					-1	-1
31.12.2012	21 090	0	0	2 557	585 991	609 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	73 348	73 348
Makstud dividendid	0	0	0	0	-25 000	-25 000
31.12.2013	21 090	0	0	2 557	634 339	657 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 01.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15.6466 krooni/euro.

2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estem Tehnikakaubad OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 20 aastat

Rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5 aastat

Transpordiseadmed 5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Mööbel 5 aastat

Kontoritehnika 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha kassas	1 764	878
Arvelduskontod	144 740	139 928
Raha teel	825	372
Kokku raha	147 329	141 178

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 888	15 888	
Ostjatelt laekumata arved	16 253	16 253	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-365	-365	
Muud nõuded	74 421		74 421
Laenunõuded	74 421		74 421
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 309	15 888	74 421

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 646	20 646	
Ostjatelt laekumata arved	21 048	21 048	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-402	-402	
Muud nõuded	67 639		67 639
Laenunõuded	67 639		67 639
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 285	20 646	67 639

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	16 494	21 048
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-606	-402
Kokku nõuded ostjate vastu	15 888	20 646
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-402	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-204	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-606	-402

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	270 898	258 328
Kokku varud	270 898	258 328

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 266	3 589
Üksikisiku tulumaks	1 796	1 785
Sotsiaalmaks	3 362	3 530
Kohustuslik kogumispension	187	190
Töötuskindlustusmaksed	315	423
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 926	9 517

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 391	234 536	67 540	308 467
Akumuleeritud kulum		-62 941	-46 216	-109 157
Jääkmaksumus	6 391	171 595	21 324	199 310
Amortisatsioonikulu		-11 532	-7 580	-19 112
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 391	234 536	56 437	297 364
Akumuleeritud kulum		-74 473	-42 693	-117 166
Jääkmaksumus	6 391	160 063	13 744	180 198
Ostud ja parendused			23 333	23 333
Amortisatsioonikulu		-11 532	-4 590	-16 122
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 391	234 536	79 770	320 697
Akumuleeritud kulum		-86 005	-47 283	-133 288
Jääkmaksumus	6 391	148 531	32 487	187 409

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		2 500
Kokku		2 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 856	22 856		
Võlad töövõtjatele	6 812	6 812		
Maksuvõlad	7 926	7 926		
Muud võlad	365	365		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 959	37 959		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	39 871	39 871		
Võlad töövõtjatele	8 521	8 521		
Maksuvõlad	9 517	9 517		
Muud võlad	442	442		
Kokku võlad ja ettemaksed	58 351	58 351		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlad tarnijatele	22 856	39 871
Kokku võlad tarnijatele	22 856	39 871

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlad töövõtjatele (puhkuse Kohustus)	6 812	8 520
Kokku võlad töövõtjatele	6 812	8 520

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	21 090	21 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 107 113	948 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 107 113	948 927
Kokku müügitulu	1 107 113	948 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 107 113	948 927

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	799 931	662 361
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	799 931	662 361

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	12 693	11 425
Elektrienergia	4 802	3 911
Soojusenergia	2 160	2 120
Kütus	5 731	5 394
Mitmesugused bürookulud	2 451	1 934
Lähetuskulud	395	1 075
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	606	402
reklaamikulud	2 443	3 488
Muud	30 584	36 272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 172	54 596

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	122 460	113 253
Sotsiaalmaksud	40 408	36 375
Kokku tööjõukulud	162 868	149 628
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 671	67 639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR-JOHANNES KÕIV	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 1 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Parkel

Vandeauditori number 285

Lekra-Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 108

Tartumaa, Konguta

29.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME PARKEL	Vandeaudiitor	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 348
Kokku	634 339
Jaotamine	
Kokku	634 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	1107113	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar-Johannes Kõiv	35708312746		21090 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762081
Faks	+372 7762081
E-posti aadress	estem@estem.ee