

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Estmer Partner 2013. aastal oli põhitegevuseks transporditeenuste osutamine Eestis, millega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

Olulised finantssuhtarvud		
Olulised finantsnäitajad	2013	2012
<i>Kasumiaruanne</i>		
Müügitulu	146 416	131 259
Ärikasum/kahjum	5 818	25 280
Puhaskasum/kahjum	5 779	25 206
<i>Bilansi struktuur</i>		
Käibevara	104 665	94 360
Põhivara	28 103	25 500
Varad kokku	132 768	119 860
Lühiajalised kohustused	29 239	22 110
Kohustused kokku	29 239	22 110
Töökapital	75 426	72 250
Omakapital	103 529	97 750
Olulised finantssuhtarvud (%)		
<i>Tulususe suhtarvud</i>		
Käibe ärirentaablus	4,0	19,00
Käibe puhasrentaablus	4,0	19,00
Varade puhasrentaablus (ROA)	5,0	25,00
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	6,0	30,00
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>		
Maksevõime kordaja	3,58	4,27
Likviidsuskordaja	3,58	4,27
Omakapitali kordaja	0,78	0,82
Personal ja palgad		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	3	1
Töötasude üldsumma aruandeaastal	26 252	13 520

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 086	65 722	2
Nõuded ja ettemaksed	30 579	28 638	3;4
Kokku käibevara	104 665	94 360	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	18 000	16 049	5
Materiaalne põhivara	10 103	9 451	6
Kokku põhivara	28 103	25 500	
Kokku varad	132 768	119 860	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	308	0	
Võlad ja ettemaksed	28 931	22 110	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	29 239	22 110	
Kokku kohustused	29 239	22 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 938	69 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 779	25 206	
Kokku omakapital	103 529	97 750	
Kokku kohustused ja omakapital	132 768	119 860	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	146 416	131 259	9
Muud äritulud	2 135	2 034	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 819	-53 574	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 560	-32 676	11
Tööjõukulud	-35 347	-19 460	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 395	-1 665	6
Muud ärikulud	-612	-638	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 818	25 280	
Muud finantstulud ja -kulud	-39	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 779	25 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 779	25 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 818	25 280	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 395	1 665	6
Muud korrigeerimised	-1 644	0	
Kokku korrigeerimised	751	1 665	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 941	-15 523	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 821	12 926	3;7
Makstud intressid	-64	-75	
Kokku rahavood äritegevusest	11 385	24 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 046	-9 491	6
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 046	-9 490	
Kokku rahavood	8 339	14 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 722	50 939	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 339	14 783	
Valuutakursside muutuste mõju	25	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 086	65 722	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 779	5 779
31.12.2013	2 556	256	100 717	103 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood 01.01.2013 - 31.12.2013. OÜ Estmer Partner 2013. 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 alljärgnevatel 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. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglase väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 192.- eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse 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. Uutelt 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
Inventar, tööriistad jms.	3

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	72 682	64 343
Arvelduskontod	1 404	1 379
Kokku raha	74 086	65 722

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 579	20 579	
Ostjatelt laekumata arved	20 579	20 579	
Ettemaksed	10 000	10 000	
Tulevaste perioodide kulud	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 579	30 579	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		2
Käibemaks	1 727		713
Üksikisiku tulumaks	440		282
Sotsiaalmaks	1 553		566
Kohustuslik kogumispension	50		34
Töötuskindlustusmaksed	90		72
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 861	1	1 669

2013.aasta maksuvõlgade hulgas kajastuvad ka maksude viitvõlad summas 654 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	16 049
31.12.2012	16 049
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 951
31.12.2013	18 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus		22 690	22 690		22 690
Akumuleeritud kulum		-21 065	-21 065		-21 065
Jääkmaksumus		1 625	1 625		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
Ostud ja parendused	2 543		2 543	503	3 046
Amortisatsioonikulu	-212	-2 058	-2 270	-124	-2 394
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 543	32 181	34 724	503	35 227
Akumuleeritud kulum	-212	-24 788	-25 000	-124	-25 124
Jääkmaksumus	2 331	7 393	9 724	379	10 103

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 659	17 659			
Võlad töövõtjatele	3 285	3 285			
Maksuvõlad	3 861	3 861			4
Muud võlad	4 049	4 049			
Intressivõlad	4	4			
Dividendivõlad	3 196	3 196			
Muud viitvõlad	849	849			
Saadud ettemaksed	77	77			
Muud saadud ettemaksed	77	77			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 931	28 931			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	79 566	75 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 151	19 938
Kokku tingimuslikud kohustused	100 717	94 938

Oü Estmer Partner jaotuskõlblik omakapital seisuga 31. detsember 2013 on 100 717 eurot (seisuga 31.12.2012 oli 94 938 eurot). Seega oleks bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta maksimaalselt 79 566 eurot (2012:75 000 €) ning dividendide väljamaksmiseks kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 21 151 eurot (2012:19 937 €).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 416	131 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 416	131 259
Kokku müügitulu	146 416	131 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Kaubavedu maanteel	146 416	131 259
Kokku müügitulu	146 416	131 259

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 454	386
Alltöövõtutööd	73 349	52 999
Töövahendid	16	189
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 819	53 574

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	1 834	0
Elektrienergia	1 834	0
Lähetuskulud	1 521	1 415
Telefonikulu	1 113	997
Postikulu	0	0
Bürootarbed	78	76
Transpordivahendite kindlustuskulud	639	790
Raamatupidamisteenused	1 985	1 985
Deklareerimiskulu	46	103
Transpordivahendite kütuse- ja remondikulud	15 373	20 812
Sõidukite rent	4 810	5 350
Pangateenuse kulud	101	115
Reklaam	0	0
Muud	2 060	1 033
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 560	32 676

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	26 252	13 520
Sotsiaalmaksud	9 095	4 651
Puhkusereserv	0	1 289
Kokku tööjõukulud	35 347	19 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Seisuga 31.12.2013 töötab ettevõttes töölepingu alusel kolm töötajat.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	116	108
Trahvid, viivised ja hüvitised	99	107
Muud	397	423
Kokku muud ärikulud	612	638

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 856	6 362

2013 aasta 31. detsemberi seisuga oli osaühingus Estmer Partner üks juhatuse liige, kellele juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ega makstud välja.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2014

Osaühing Estmer Partner (registrikood: 11140141) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILHO PAJULA	Juhatuse liige	25.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 779
Kokku	100 717
Jaotamine	
Kokku	100 717

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 779
Kokku	100 717
Jaotamine	
Kokku	100 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	146416	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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