

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: estmerinfo@gmail.com

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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Estmer Partner 2015. aastal oli põhitegevuseks transporditeenuste osutamine Eestis, millega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

Olulised finantssuhtarvud			
Olulised finantsnäitajad	2015	2014	2013
<i>Kasumiaruanne</i>			
Müügitulu	198 955	176 062	146 416
Ärikasum/kahjum	15 850	33 096	5 818
Puhaskasum/kahjum	15 903	33 079	5 779
<i>Bilansi struktuur</i>			
Käibevara	159 129	131 553	104 665
Põhivara	38 548	32 646	28 103
Varad kokku	197 677	164 199	132 768
Lühiajalised kohustused	45 166	27 591	29 239
Kohustused kokku	45 166	27 591	29 239
Töökapital	113 963	103 962	75 426
Omakapital	152 511	136 608	103 529
Olulised finantssuhtarvud (%)			
<i>Tulususe suhtarvud</i>			
Käibe ärirentaablus	7,97	19,00	4,00
Käibe puhasrentaablus	7,99	19,00	4,00
Varade puhasrentaablus (ROA)	8,79	22,00	5,00
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11,00	6,00	6,00
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>			
Maksevõime kordaja	3,52	4,77	3,58
Likviidsuskordaja	3,52	4,77	3,58
Omakapitali kordaja	0,77	0,83	0,78
Personal ja palgad			
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	6	3	3
Töötasude üldsumma aruandeaastal	46 612	26 989	26 252

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	132 415	110 256	2
Nõuded ja ettemaksed	26 714	21 297	3
Kokku käibevara	159 129	131 553	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	20 000	18 000	5
Materiaalne põhivara	18 548	14 646	6
Kokku põhivara	38 548	32 646	
Kokku varad	197 677	164 199	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 166	27 591	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	45 166	27 591	
Kokku kohustused	45 166	27 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 796	100 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903	33 079	
Kokku omakapital	152 511	136 608	
Kokku kohustused ja omakapital	197 677	164 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	198 955	176 062	9
Muud äritulud	2 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 144	-68 797	10
Mitmesugused tegevuskulud	-37 228	-30 786	11
Tööjõukulud	-64 762	-39 123	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 925	-3 007	6
Muud ärikulud	-2 046	-1 253	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 850	33 096	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 852	33 079	
Tulumaks	51	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903	33 079	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 850	33 096	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 925	3 007	5
Muud korrigeerimised	-1 949	-308	6
Kokku korrigeerimised	2 976	2 699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 417	9 282	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 575	-1 340	4;7
Makstud intressid	0	-17	
Kokku rahavood äritegevusest	30 984	43 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 827	-7 550	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 827	-7 550	
Kokku rahavood	22 157	36 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 256	74 086	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 157	36 170	
Valuutakursside muutuste mõju	2	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132 415	110 256	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	100 717	103 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 079	33 079
31.12.2014	2 556	256	133 796	136 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 903	15 903
31.12.2015	2 556	256	149 699	152 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood 01.01.2015 - 31.12.2015. OÜ Estmer Partner 2015. 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. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasest väärtusest. 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, tööriisatad 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	123 054	101 665
Arvelduskontod	9 361	8 591
Kokku raha	132 415	110 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 297	21 297
Ostjatelt laekumata arved	21 297	21 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 297	21 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		155
Käibemaks	2 220	2 297
Üksikisiku tulumaks	796	402
Sotsiaalmaks	4 112	1 511
Kohustuslik kogumispension	102	49
Töötuskindlustusmaksed	155	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 385	4 504

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	18 000
31.12.2014	18 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 000
31.12.2015	20 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		7 550	7 550		7 550
Muud ostud ja parendused		7 550	7 550		7 550
Amortisatsioonikulu	-508	-2 333	-2 841	-166	-3 007
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 543	39 731	42 274	503	42 777
Akumuleeritud kulum	-720	-27 121	-27 841	-290	-28 131
Jääkmaksumus	1 823	12 610	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	-692	-4 067	-4 759	-166	-4 925
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 043	43 058	51 101	503	51 604
Akumuleeritud kulum	-1 412	-31 188	-32 600	-456	-33 056
Jääkmaksumus	6 631	11 870	18 501	47	18 548

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 079	14 079	
Võlad töövõtjatele	4 879	4 879	
Maksuvõlad	4 504	4 504	4
Muud võlad	4 052	4 052	
Intressivõlad	7	7	
Dividendivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	849	849	
Saadud ettemaksed	77	77	
Muud saadud ettemaksed	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 591	27 591	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	119 759	105 699
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 940	28 097
Kokku tingimuslikud kohustused	149 699	133 796

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 955	169 610
Taani	0	6 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 955	176 062
Kokku müügitulu	198 955	176 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Kaubavedu maanteel	194 185	176 062
02201 Metsavarumine	4 770	0
Kokku müügitulu	198 955	176 062

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 539	2 439
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	10 000
Alltöövõtutööd	73 981	55 755
Töövahendid	624	603
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 144	68 797

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	9	0
Elektrienergia	9	0
Lähetuskulud	1 734	524
Telefonikulu	2 331	1 177
Transpordivahendite kindlustuskulud	756	654
Raamatupidamisteenused	2 000	2 010
Transpordivahendite kütuse- ja remondikulud	22 661	19 189
Sõidukite rent	4 906	4 488
Pangateenuse kulud	566	1 525
Reklaam	227	159
Andmeside	336	0
Muud	1 702	1 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 228	30 786

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	48 969	29 544
Sotsiaalmaksud	15 793	9 579
Kokku tööjõukulud	64 762	39 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	182	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	225	643
Muud	1 639	610
Kokku muud ärikulud	2 046	1 253

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 447	0

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: 27.06.2016

Osaühing Estmer Partner (registrikood: 11140141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILHO PAJULA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903
Kokku	149 699
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 699
Kokku	149 699

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903
Kokku	149 699
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 699
Kokku	149 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	194185	97.60%	Jah
Metsavarumine	02201	4770	2.40%	Ei

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