

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: OÜ E-Trading

Registrikood: 10214624

Tänava/talu nimi, Lao 11
maja ja korteri number:

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthnumber: 80042

Telefon: +372 4430222, +372 4430217

Faks: +372 4444233, +372 4430211

E-posti aadress: sulev.tonissoo@optimera.ee, etrading@estpak.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkus OÜ E-Trading tavapärane äritegevus - Pärnu linnas asuvate kinnistute Lao tn. 11 ja 13 üürileandmine. Põhirentnik Lao tn. 11 kinnistul on mööbli jaemüügiga tegelev Indoor Group AS, kelle leping kehtib kuni 2020.a. kevadeni.

2016. aasta müügitulu 100,9 tuhat eurot on samal tasemel eelmise aastaga, mõlemal kinnistul asuvad hooned on leidnud kasutust rentnike näol. Ettevõttele kuuluvad transpordivahendid on renditud tähtajatult Optimera Estonia AS-le. Kulud on seotud põhiliselt ettevõttele kuuluva vara haldamisega. Aasta lõppes 29,9 tuhande eurose kasumiga.

AS-i E - Trading finantsnäitajatele võrreldes eelmise aastaga viitab alljärgnev tabel:

Näitajad (tuh. eurodes)	2016.a.	2015.a.	muutus
Müügitulud	100,9	100,9	-
Ärikasum	42,4	47,3	- 4,9
Puhaskasum	29,9	27,3	+ 2,6
Varad	523,0	541,5	- 18,5
Omakapital	509,1	529,3	- 20,2
Käibe äirentaablus (ärikasum/müügitulud*100)	42,0	46,9	- 4,9
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/keskmise omakapital*100)	5,8	4,9	+ 0,9
Omakapitali kordaja (omakapital/varad*100)	97,3	97,7	- 0,4

2016. aastal olid väljakuulutatud ja makstud dividendid 50 tuhat eurot. Dividendidega kaasnev tulumaks 12,5 tuhat eurot on kajastatud aruandeaasta kasumi vähendusena.

Järgmine majandusaasta ei too meie hinnangul kaasa olulisi muutusi, jätkub eelmise aastaga sarnane äritegevus. Plaanis on Lao tn.11 laiendada müügiipinda 160 m2 klaasgalerii juurdeehituse teel põhirentniku soovil.

Ettevõtte juhtorganiks on viieliikmeline nõukogu ja üheliikmeline juhatus.

Sulev Tõnissoo
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 752	115 871	
Nõuded ja ettemaksed	8 731	5 925	2
Kokku käibevarad	129 483	121 796	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	393 545	419 702	3
Kokku põhivarad	393 545	419 702	
Kokku varad	523 028	541 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 069	6 434	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 069	6 434	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 786	5 786	5
Kokku pikaajalised kohustised	5 786	5 786	
Kokku kohustised	13 855	12 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	211 980	211 980	7
Ülekurss	47 595	47 595	
Kohustuslik reservkapital	23 374	23 374	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 329	219 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 895	27 284	
Kokku omakapital	509 173	529 278	
Kokku kohustised ja omakapital	523 028	541 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	100 873	100 937	8
Muud äritulud	0	2 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 128	-3 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 418	-6 795	9
Tööjõukulud	-15 196	-15 196	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 157	-26 683	3
Muud ärikulud	-3 588	-3 789	11
Ärikasum (kahjum)	42 386	47 274	
Intressitulud	9	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 395	47 284	
Tulumaks	-12 500	-20 000	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 895	27 284	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E –Trading OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte kuulub finantsnäitajate alusel väikeettevõtete kategooriasse, mistõttu on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Aastaaruanne on koostatud Eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas, panga arvelduskontodel ja raha paigutusi muudesse ülikviidsetesse fondidesse.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringud, kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usuldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Soetusmaksumuse meetodi valikul on juhtkond lähtunud asjaolust, et hindamine pole piisavalt usaldusväärne seoses tehingute puudumisega samas piirkonnas ning aastaaruandes sisalduva info osas puuduvad olulised välised tarbijad.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil (maa 0 % ja ehitised, rajatised 2 – 10 %), lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

Masinad, seadmed ja transpordivahendid 15 - 50 %

Muu põhivara 20 - 40 %

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisasn 12.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 959	7 959
Ettemaksed	772	772
Tulevaste perioodide kulud	772	772
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 731	8 731
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 156	5 156
Ettemaksed	769	769
Tulevaste perioodide kulud	769	769
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 925	5 925

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	9 900	801 161	811 061
Akumuleeritud kulum		-391 359	-391 359
Jääkmaksumus	9 900	409 802	419 702
Amortisatsioonikulu		-26 157	-26 157
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 900	801 161	811 061
Akumuleeritud kulum		-417 516	-417 516
Jääkmaksumus	9 900	383 645	393 545

	2016	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	87 805	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-12 755	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	74 646	467	75 113
Akumuleeritud kulum	-74 646	-467	-75 113
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	65 123	467	65 590
Akumuleeritud kulum	-65 123	-467	-65 590
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 073	6 073		
Maksuvõlad	1 595	1 595		6
Saadud ettemaksed	6 187	401	5 786	
Muud saadud ettemaksed	6 187	401	5 786	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 855	8 069	5 786	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 201	5 201		
Maksuvõlad	832	832		6
Saadud ettemaksed	6 187	401	5 786	
Muud saadud ettemaksed	6 187	401	5 786	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 220	6 434	5 786	

Pikaajalise saadud ettemaksena on kajastatud üürikuult laekunud tagatisraha.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 595	832
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 595	832

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	211 980	211 980
Osade arv (tk)	8	8
Osasid, millede nimiväärtused ületavad 10 % osakapitalist, on neli vastavalt suurusega eurodes 83 394, 41 130, 28 302 ja 25 896 ning ülejäänud nelja osa nimiväärtused on vahemikus 6 258 - 10 278 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	100 873	100 937	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 873	100 937	
Kokku müügitulu	100 873	100 937	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Äripindade üürileandmine	87 805	83 605	3
Transpordivahendite rentimine	13 068	17 332	
Kokku müügitulu	100 873	100 937	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-964	-672	
Koolituskulud	-85	-83	
Ostetud muud teenused	-202	-207	
Hoone halduskulud	-9 167	-5 833	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 418	-6 795	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-11 400	-11 400
Sotsiaalmaksud	-3 796	-3 796
Kokku tööjõukulud	-15 196	-15 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Maamaks	-3 588	-3 588	3
Muud	0	-201	
Kokku muud ärikulud	-3 588	-3 789	

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	80 000	20 000
Eesti	50 000	12 500	80 000	20 000
Kokku	50 000	12 500	80 000	20 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a moodustab 226 224 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 45 245 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 180 979 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Seotud osapoolteks loetakse osäühingu omanikke, kuid osanikest ei oma keegi enamusosalust ja puudub ka muul viisil oluline mõju teise osapoolte ärilistele otsustele.

Tegev- ja kõrgemasse juhtkonda kuuluvatel isikutel puudub ainuisikuliselt võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2017

OÜ E-Trading (registrikood: 10214624) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV TÕNISSOO	Juhatuse liige	08.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 895
Kokku	226 224
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 224
Kokku	226 224

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 895
Kokku	226 224
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 224
Kokku	226 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	87805	87.05%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13068	12.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Roosna	36406124239	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6444 EUR (Lihtomand)
Andres Mändsalu	37110200221	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	10278 EUR (Lihtomand)
Ilmar Mändsalu	37305040242	Rohuneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	10278 EUR (Lihtomand)
Mall Mändsalu	44905110262	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	41130 EUR (Lihtomand)
Robin Aringo	39108064213	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	28302 EUR (Lihtomand)
Sulev Tõnissoo	36309154217	Lemsi küla, Kihnu vald, Pärnu maakond, Eesti	6258 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts Eston Ehitus	10122448	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	25896 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts FAMAR-DESI GRUPP	10047867	Tallinn, Harju maakond, Eesti	83394 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430222
Telefon	+372 4430217
Faks	+372 4430211
Faks	+372 4444233
E-posti aadress	sulev.tonissoo@optimera.ee
E-posti aadress	etrading@estpak.ee