

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Tulumaks	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

- metsatehnika müük
- aiatehnika müük
- jalgrataste müük
- jalgrataste tarvikute müük
- tööriiete müük
- õhksoojuspumpade müük ja paigaldus.

Töötajate arv oli aasta lõpu seisuga 11, tööjõukulud 2016.aastal olid 189 819 eurot.

Osaühingu 2016.a müügitulu oli 1 083 627 eurot ja kasum 90 072 eurot.

2016.aastal planeerib osaühing käivet 1 100 000 Euron

Estem Tehnikakaubad OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetasusid makstud ei ole.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	13,03	17,9
Puhasrentaabilus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	8,33%	7.92%
ROA (%)=puhaskasum/vara kokku *100	10,0%	10.0%
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku *100	10,0%	10.5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	275 290	209 395	
Nõuded ja ettemaksed	18 608	26 592	2
Varud	304 290	344 679	4
Kokku käibevarad	598 188	580 666	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	99 197	113 534	2
Materiaalsed põhivarad	199 677	149 289	
Kokku põhivarad	298 874	262 823	
Kokku varad	897 062	843 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 891	32 390	6
Kokku lühiajalised kohustised	45 891	32 390	
Kokku kohustised	45 891	32 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 090	21 090	9
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	737 452	702 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 072	85 354	
Kokku omakapital	851 171	811 099	
Kokku kohustised ja omakapital	897 062	843 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 083 627	1 077 704	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-719 497	-724 070	12
Mitmesugused tegevuskulud	-57 505	-63 256	13
Tööjõukulud	-189 819	-176 112	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 940	-18 093	
Muud ärikulud	-609	-586	
Ärikasum (kahjum)	96 257	95 587	
Muud finantstulud ja -kulud	6 315	4 767	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 572	100 354	
Tulumaks	-12 500	-15 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 072	85 354	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	96 257	95 587
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 940	18 093
Muud korrigeerimised	-12	0
Kokku korrigeerimised	19 928	18 093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 378	-2 786
Varude muutus	40 389	-46 817
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 501	-32 743
Laekunud intressid	6 388	4 804
Makstud intressid	-5	-37
Kokku rahavood äritegevusest	184 836	36 101
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-70 777	-18 500
Antud laenud	-66 000	-155 000
Antud laenude tagasimaksed	80 336	90 336
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 441	-83 164
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 000	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-75 000
Kokku rahavood	65 895	-122 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 395	331 458
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 895	-122 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 290	209 395

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	21 090	2 557	762 098	785 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	85 354	85 354
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2015	21 090	2 557	787 452	811 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	90 072	90 072
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2016	21 090	2 557	827 524	851 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estem Tehnikakaubad 2016. 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maa maksumust ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

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

Tulud

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.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoolte äriplaneerimisele: tegevjuhtkond, tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 085	18 085	0
Ostjatelt laekumata arved	18 853	18 853	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-768	-768	0
Muud nõuded	99 197	0	99 197
Laenuõuded	99 197	0	99 197
Ettemaksed	394	394	
Muud makstud ettemaksed	394	394	
Tarnijate ettemaksed	129	129	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 805	18 608	99 197

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 544	26 544	0
Ostjatelt laekumata arved	28 476	28 476	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 932	-1 932	0
Muud nõuded	113 534	0	113 534
Laenuõuded	113 534	0	113 534
Tarnijate ettemaksed	48	48	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 126	26 592	113 534

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	18 982	28 524
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-768	-1 932
Kokku nõuded ostjate vastu	18 214	26 592

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	304 290	344 679
Kokku varud	304 290	344 679

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	6 604	481
Üksikisiku tulumaks	2 239	2 064
Sotsiaalmaks	4 258	3 937
Kohustuslik kogumispension	253	234
Töötuskindlustusmaksed	312	288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 666	7 004

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 337	20 337
Võlad töövõtjatele	11 540	11 540
Maksuvõlad	13 666	13 666
Ostjate ettemaksed	348	348
Kokku võlad ja ettemaksed	45 891	45 891
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 205	14 205
Võlad töövõtjatele	9 779	9 779
Maksuvõlad	7 004	7 004
Ostjate ettemaksed	1 402	1 402
Kokku võlad ja ettemaksed	32 390	32 390

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	11 540	9 779
Kokku võlad töövõtjatele	11 540	9 779

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	629 962
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	157 490
Kokku tingimuslikud kohustised	827 524	787 452

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	21 090	21 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 081 297	1 074 697
Soome	2 330	3 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 083 627	1 077 704
Kokku müügitulu	1 083 627	1 077 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	1 039 157	1 037 634
Remonditeenused	44 470	40 070
Kokku müügitulu	1 083 627	1 077 704

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	719 497	724 070
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	719 497	724 070

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	11 657	12 135
Elektrienergia	4 337	4 526
Soojusenergia	1 180	1 261
Kütus	6 140	6 348
Mitmesugused bürookulud	1 492	3 710
Lähetuskulud	0	420
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	768	1 932
reklaamikulud	2 937	2 927
Muud	40 651	42 132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 505	63 256

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	143 467	133 889
Sotsiaalmaksud	46 352	42 223
Kokku tööjõukulud	189 819	176 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muu finantstulu	559	254
Makstud intresse	-5	-37
Saadud intressid	5 761	4 550
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 315	4 767

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	60 000	15 000
Eesti	50 000	12 500	60 000	15 000
Kokku	50 000	12 500	60 000	15 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000		50 000	380
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 122	0	33 534	0

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 767	21 032
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 400	13 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR-JOHANNES KÕIV	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	737 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 072
Kokku	827 524
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	777 524
Kokku	827 524

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	737 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 072
Kokku	827 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	1083627	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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