

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ESTI Commerce OÜ

registrikood: 12109736

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 53403080

e-posti aadress: office@esti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Intressitulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Tulumaks	20
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ ESTI Commerce 2017. aastal põhitegevuseks oli kauba ost ja edasimüük.

Ettevõtte jätkab koostööd partneriga eelmisel aastal sõlmitud lepingu alusel saematerjalide tarnete osas.

2017.aastal ettevõtte on teinud kinnisvarainvesteeringuid, ostnud maad äripinna ehituse jaoks, rendi andmiseks ja edasimüügiks.

OÜ ESTI Commerce juhatus koosneb kolmest liikmest : Oleksandr Iushyn, Svitlana Iushyna, Viktor Yushyn.

2017.aastal juhatuse liikmetele maksti tasu suuruses 22 820 eurot. Tasu makstakse juhatuse liikmetele- Oleksandr Iushyn'le ja Viktor Yushyn'le.

Äriühinguga lepingu lõppemisel juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Järgneval 2018. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning samades müügikohtades.

Tulud, kulud ja tulem

2017.aastal oli OÜ ESTI Commerce kasum oli 584 743 eurot.

OÜ ESTI Commerce tulu saematerjalide edasimüügist Eestis on 21,75 %.

Finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	1095929	858157
Müügitulu kasv (%)	27,71	-63,63
Puhaskasum (eurodes)	584743	364884
Puhaskasumi kasv (%)	60,25	232,28
Puhasrentaablus (%)	53,35	42,52
Käibevara	2900209	2115571
Lühiajalised kohustused	1360143	1138479
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,13	1,86
Varad	4158329	2615299
Omakapital	2003631	1418888
Koguvara rentaablus ROA (%)	14,06	13,95
Omakapitali tootlus ROE (%)	29,18	25,72

■Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid 2017.a.:

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016] x 100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016] x 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Koguvara rentaablus ROA (%) = (puhaskasum / varad) x 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = (puhaskasum / omakapital) x 100

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid 2016.a.:

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015] x 100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015] x 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Koguvara rentaablus ROA (%) = (puhaskasum / varad) x 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = (puhaskasum / omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	726 387	842 582	2
Nõuded ja ettemaksed	1 965 844	1 095 669	3,5,6
Varud	207 979	177 320	4
Kokku käibevarad	2 900 210	2 115 571	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	300	0	
Nõuded ja ettemaksed	901 154	327 386	6
Kinnisvarainvesteeringud	235 055	90 130	7
Materiaalsed põhivarad	121 610	82 212	8
Kokku põhivarad	1 258 119	499 728	
Kokku varad	4 158 329	2 615 299	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	290 759	21 320	9,10
Võlad ja ettemaksed	1 069 384	1 117 159	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 360 143	1 138 479	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	461 935	57 932	9,10
Võlad ja ettemaksed	332 620	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	794 555	57 932	
Kokku kohustised	2 154 698	1 196 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	192 000	192 000	15
Kohustuslik reservkapital	19 200	19 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 688	842 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 743	364 884	
Kokku omakapital	2 003 631	1 418 888	
Kokku kohustised ja omakapital	4 158 329	2 615 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 095 929	858 157	16
Muud äritulud	962	8 876	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 032	-383 853	18
Mitmesugused tegevuskulud	-91 933	-60 195	19
Tööjõukulud	-31 765	-32 485	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 524	-26 739	8
Muud ärikulud	-18 725	-457	21
Ärikasum (kahjum)	493 912	363 304	
Intressitulud	131 424	370	23
Intressikulud	-34 420	-1 076	22
Muud finantstulud ja -kulud	-6 173	4 536	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	584 743	367 134	
Tulumaks	0	-2 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 743	364 884	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTI Commerce OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 12.

Raha

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi (kuni 30 päeva) deposiite. Rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärgiga ebatõenäoliselt laekuvate arvete real.

Ostjate tasumata arved ja muud nõuded on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kui:

nõuete maksetähtaeg on ületatud 90 päeva, kliendi kohta on saadud informatsiooni tema likvideerimise või pankrotimenetluse algatamise kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Hilisema laekumise korral võetakse nad arvele muudes ärituludes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse üldiselt iga objekti individuaalset maksumust, väljaarvatud soojusenergia tootmiseks kasutatav põlevkiviõli, mis kajastatakse kuludes kaalutud keskmise meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdüd toodangu kulu.

Varud on alla hinnatud juhul kui: varude füüsilise inventuuri käigus on tuvastatud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud; sarnaste varuobjektide turuhind on langenud või varusid pole viimase aasta või pikema perioodi jooksul suudetud oluliselt müüa ega kasutada.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse seda edasi soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2-10% 10-50 aastat

Masinad ja seadmed 5-40% 2,5-20 aastat

Muu inventar 20-50% 2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel)

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEB USD	1 521	152 168
SEB EUR	724 865	690 413
Kassa	1	1
Kokku raha	726 387	842 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 073 309	1 073 309		
Nõuded seotud osapoolte vastu	720	720		26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 373	5 373		5
Muud nõuded	1 777 724	879 256	898 468	6
Laenunõuded	1 699 792	877 842	821 950	6
Intressinõuded	77 932	1 414	76 518	6
Ettemaksed	9 872	7 186	2 686	
Tulevaste perioodide kulud	9 872	7 186	2 686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 866 998	1 965 844	901 154	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	990 011	990 011		
Ostjatelt laekumata arved	990 011	990 011		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 437	1 437		26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 947	4 947		5
Muud nõuded	423 200	98 500	324 700	
Laenunõuded	423 200	98 500	324 700	6
Ettemaksed	3 266	580	2 686	
Tulevaste perioodide kulud	3 266	580	2 686	
Juhatuse liikme võlg	194	194		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 423 055	1 095 669	327 386	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	0	8 900
Ettemaksed varude eest	207 979	168 420
Kokku varud	207 979	177 320

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 373	0	4 947	0
Üksikisiku tulumaks		304		308
Erisoodustuse tulumaks		0		64
Sotsiaalmaks		628		734
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		14		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 373	958	4 947	1 133

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 699 792	877 842	821 950				
Laen Metroll Company OÜ (Seotud osapool)	112 000	112 000	0	8%	EUR	17.12.2018	26
Laen Sammu OÜ	50 000	50 000	0	10%	EUR	01.07.2018	
Laen UT-TRAST OÜ (Seotud osapool)	141 000	141 000	0	8%	EUR	29.11.2018	26
Nõuded Numeral Endla OÜ (Seotud osapool)	74 842	74 842	0		EUR		26
Laen Novira Finance OÜ	500 000	500 000	0	10%	EUR	31.12.2018	
Laen Wodoc OÜ (Seotud osapool)	289 900	0	289 900	6%	EUR	31.12.2020	26
Laen Wodoc OÜ (Seotud osapool)	120 000	0	120 000	8%	EUR	16.04.2020	26
Laen Teampoint OÜ	47 250	0	47 250	8%	EUR	06.07.2020	
Laen NOVIRA L5 OÜ (Seotud osapool)	34 800	0	34 800	6%	EUR	04.05.2021	26
Nõuded Wodoc OÜ (Seotud osapool)	330 000	0	330 000	6%	EUR	09.04.2020	26
Intressinõuded	77 932	1 414	76 518				
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	75 674	989	74 685				26
Intressinõuded	2 258	425	1 833				
Kokku muud nõuded	1 777 724	879 256	898 468				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	423 200	98 500	324 700				
Laen Wodoc OÜ (Seotud osapool)	289 900	0	289 900	6%	EUR	31.12.2020	26
Laen NOVIRA L5 OÜ	34 800	0	34 800	6%	EUR	04.05.2021	
Laen Sammuke OÜ	15 000	15 000	0	10%	EUR	30.07.2017	
Nõuded seotud osapoolte vastu Metroll Company OÜ	83 500	83 500	0		EUR	31.12.2017	26
Kokku muud nõuded	423 200	98 500	324 700				

Laenunõuded on ilma tagatiseta.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	88 250	88 250
Jääkmaksumus	88 250	88 250
Ostud ja parendused	1 880	1 880
31.12.2016		
Soetusmaksumus	90 130	90 130
Jääkmaksumus	90 130	90 130
Ostud ja parendused	144 925	144 925
31.12.2017		
Soetusmaksumus	235 055	235 055
Jääkmaksumus	235 055	235 055

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	122 093	6 052	128 145	128 145
Akumuleeritud kulum	-74 274	-371	-74 645	-74 645
Jääkmaksumus	47 819	5 681	53 500	53 500
Ostud ja parendused	66 583		66 583	66 583
Muud ostud ja parendused	66 583		66 583	66 583
Amortisatsioonikulu	-25 528	-1 211	-26 739	-26 739
Müügid	-11 132		-11 132	-11 132
31.12.2016				
Soetusmaksumus	130 593	6 052	136 645	136 645
Akumuleeritud kulum	-52 851	-1 582	-54 433	-54 433
Jääkmaksumus	77 742	4 470	82 212	82 212
Ostud ja parendused	70 922		70 922	70 922
Muud ostud ja parendused	70 922		70 922	70 922
Amortisatsioonikulu	-30 313	-1 211	-31 524	-31 524
31.12.2017				
Soetusmaksumus	201 515	6 052	207 567	207 567
Akumuleeritud kulum	-83 164	-2 793	-85 957	-85 957
Jääkmaksumus	118 351	3 259	121 610	121 610

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	13 333
Kokku	0	13 333

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	44 864	11 102	33 762	EURIBOR 3 kuud+2.1%	EUR	10.12.2021	10
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	60 893	8 967	51 926	EURIBOR 3 kuud+ 1,99 %	EUR	10.09.2022	10
Kapitalirendikohustised kokku	105 757	20 069	85 688				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõiduauto	18 968	6 166	12 802	6 kuu EURIBOR+2,50%	EUR	10.12.2017	10
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	55 732	10 868	44 864	EURIBOR 3 kuud+2.1%	EUR	10.12.2021	10
Kapitalirendikohustised kokku	74 700	17 034	57 666				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	118 351	77 742
Kokku	118 351	77 742

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Novira Tartu mnt 83 OÜ	270 000	270 000			3%	EUR	30.06.2018	
Lühiajalised laenud kokku	270 000	270 000						
Pikaajalised laenud								
Laen Mexatel Company OÜ (Seotud osapool)	300 000	0	300 000		8%	EUR	17.05.2020	26
Laen UT-TRAST OÜ (Seotud osapool)	76 000	0	76 000		8%	EUR	04.12.2020	26
Pikaajalised laenud kokku	376 000		376 000					
Kapitalirendikohustised kokku	105 757	20 069	85 688					9
Muud laenukohustised								
Järelmaks	937	690	247					
Muud laenukohustised kokku	937	690	247					
Laenukohustised kokku	752 694	290 759	461 935					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen DKLex CONSULTING GROUP OÜ	3 500	3 500			3%	EUR	31.05.2017	
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500						
Kapitalirendikohustised kokku	74 700	17 034	57 666					9
Muud laenukohustised								
Järelmaks	1 052	786	266					
Muud laenukohustised kokku	1 052	786	266					
Laenukohustised kokku	79 252	21 320	57 932					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	118 351	77 742
Kokku	118 351	77 742

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	190 610	190 610		12
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	958	958		5
Muud võlad	316 263	313 643	2 620	13
Intressivõlad	3 485	865	2 620	13
Muud viitvõlad	312 778	312 778		
Saadud ettemaksed	564 173	564 173		
Tulevaste perioodide tulud	1 751	1 751		
Muud saadud ettemaksed	562 422	562 422		
Todax Company OÜ (Seotud osapool)	330 000		330 000	26
Kokku võlad ja ettemaksed	1 402 004	1 069 384	332 620	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	223 371	223 371		12
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	1 133	1 133		5
Muud võlad	476 733	476 733		13
Saadud ettemaksed	415 922	415 922		
Muud saadud ettemaksed	415 922	415 922		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 117 159	1 117 159		

Seisuga 31.12.2017.a. saadud ettemaksed summas kokku 559660,10 eurot, mis sisaldab tulevaste perioodide kauba ostmiseks ettenähtud ettemaksu ettevõttega Belin LP sõlmitud komisjoni lepingu alusel.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad välistarnijatele (mitte EL) (Seotud osapool)	34 637	3 167	26
Võlad Eesti tarnijatele	18 513	14 237	
Võlad Eesti tarnijatele (Seotud osapool)	1 799	0	26
Võlad EL tarnijatele	135 661	205 967	
Kokku võlad tarnijatele	190 610	223 371	

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	3 485	865	2 620	
Intressivõlad seotud osapoolle	2 620	0	2 620	26
Intressivõlad	865	865	0	
Muud viitvõlad	312 778	312 778		
Kokku muud võlad	316 263	313 643	2 620	11

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kokku muud võlad	476 733	476 733		11

Võlgnevus ettevõtte Belin LP eest summas 312778 eurot ESTI Commerce OÜ ja Belin LP vahel sõlmitud komisjoni lepingu järgi, jääb kustutamata ning kasutatakse edasiste kauba soetamiste tasumiseks sõlmitud lepingu raames.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 433 945	966 150
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	358 486	241 538
Kokku tingimuslikud kohustised	1 792 431	1 207 688

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	192 000	192 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 490	292 026
Suurbritannia	601 671	251 316
Hispaania	0	18 636
Austria	12 005	0
Poola	5 897	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	852 063	561 978
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	129 571	175 219
Venemaa	0	0
Moldova	0	0
Kasahstan	114 295	120 960
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	243 866	296 179
Kokku müügitulu	1 095 929	858 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade hulgimüük	487 062	599 289
teenuste müük	608 867	258 868
Kokku müügitulu	1 095 929	858 157

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 201
Kasum valuutakursi muutustest	0	4 255
Muud	962	2 420
Kokku muud äritulud	962	8 876

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	299 052	321 898
Müügi eesmärgil ostetud teenused	82 083	0
Transpordikulud	47 897	60 955
Muud	0	1 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	429 032	383 853

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	25 681	15 097
Energia	48	114
Elektrienergia	48	114
Mitmesugused bürookulud	328	365
Lähetuskulud	16 455	8 962
Koolituskulud	2 018	2 625
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 880	1 593
Raamatupidamisteenused	2 591	2 365
Telefon, Internet	2 046	2 211
Autode kindlustus	4 124	3 312
Autodega seotud kulud	8 085	12 609
Ruumide kommunaalkulud	2 155	1 731
Pangateenused	1 082	870
Väheväärtuslik põhivara	7 970	3 787
Audiitori teenus	2 100	2 100
Varakindlustus	140	1 448
Komisjonitasu	13 112	0
Muud	2 118	1 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	91 933	60 195

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 820	22 851
Sotsiaalmaksud	7 588	7 599
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	512	768
Erisoodustuselt arvestatud sotsiaalmaks	845	1 267
Kokku tööjõukulud	31 765	32 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	15 979	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9
Vastuvõtukulud	650	448
Muud	2 096	0
Kokku muud ärikulud	18 725	457

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	32 567	0
Intressikulu kapitalirendilt	1 853	1 076
Kokku intressikulud	34 420	1 076

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	131 424	370
Kokku intressitulud	131 424	370

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 240	4 495
Panga intress	67	41
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 173	4 536

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	9 000	2 250
Eesti	0	0	9 000	2 250
Kokku	0	0	9 000	2 250

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 178 937	745 056	374 837	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Metroll Company OÜ	112 000	0		
Wodoc OÜ	120 000	0		
Elta Commerce OÜ	183 000	183 000		
UT-TRAST OÜ	201 000	60 000	76 000	0
Numeral Endla OÜ	24 000	90 000		
Mexatel Company OÜ			300 000	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Personnel4business OÜ	20 000	30 370
Wodoc OÜ	0	5 000
Elta Commerce OÜ		
UT-TRAST OÜ		
Numeral Endla OÜ		
Mexatel Company OÜ		

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	224 425	10 849	2 686	23 814

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 820	22 851

2017.aastal on ESTI Commerce OÜ seotud osapooltele müüdud teenuseid, nimelt äripinna välja üürimine.

2017.a. seotud osapoolte on antud laenud OÜ-le Metroll Company, OÜ-le Wodoc, OÜ-le Elta Commerce, OÜ-le UT-TRAST ja OÜ-le Numeral Endla, laenude tingimused on määratud Muud nõuded Lisa nr.6.

Seotud osapoolte on saadud laenud Mexatel Company OÜ-lt ja UT-TRAST OÜ-lt tingimused on määratud Laenukohustised Lisa nr.10.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

ESTI Commerce OÜ (registrikood: 12109736) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEKSANDR IUSHYN	Juhatuse liige	30.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTI Commerce OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ESTI Commerce OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ESTI Commerce OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53
Koskla 20-2, Tallinn 10615
30.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTI Commerce OÜ (registrikood: 12109736) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	30.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 743
Kokku	1 792 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 792 431
Kokku	1 792 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	601670	54.90%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	238345	21.75%	Ei
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	129571	11.82%	Ei
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	114295	10.43%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7197	0.66%	Ei
Muu teenindus	96099	3652	0.33%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	1199	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svitlana Iushyna	47412210021	Eesti	64000 EUR (Lihtomand)
Oleksandr Iushyn	37005180016	Eesti	64000 EUR (Lihtomand)
Viktor Yushyn	29.03.1993	Venemaa	64000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53403080
E-posti aadress	office@esti.ee