

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing ESTMA

registrikood: 11023493

tänava/talu nimi, Sadama tn 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6401800

faks: +372 6313560

e-posti aadress: g.gorbunova@estma.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ ESTMA põhitegevusalaks on merendusala teenindamine ja vahendustegevus – laevade agenteerimine, kaupade ekspedeerimine ja liinivedude korraldamine.

2017 aastal moodustas müügitulu 32 077 981 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 18 047 244 eurot, agenteerimisteenuseid -13 951 081 eurot ja mud teenuseid-79 656 eurot.

2016 aastal moodustas müügitulu 32 147 254 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 17 040 044 eurot, agenteerimisteenuseid -14 857 626 eurot ja mud teenuseid-249 584 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	32 077 981	32 147 254
Tulu kasv	-0,2%	2,8%
Puhakasum	2 550 083	2 094 668
Kasumi kasv	21,7%	20,4%
Puhasrentaablus	7,9%	6,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,0	3,5
ROE	20,6%	20,9%
ROA	15,4%	15,0%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2017.a.müügitulu - 2016.a.müügitulu) / 2016.a.müügitulu * 100$

Puhakasumikasv = $(2017.a.puhakasum - 2016.a.puhakasum) / 2016.a.puhakasum * 100$

Puhasrentaablus = $puhakasum / müügitulu * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $käibevara / lühiajalised kohustused$

ROE = $puhakasum / omakapital * 100$

ROA = $puhakasum / varad * 100$

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 227 872 eurot.

2017 aastal ei toimunud sündmusi, mis võiksid oluliselt mõjutada või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

2017 aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 36 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 964 063 eurot suurenedes 2016 aastaga võrreldes 6,8 %. Juhatuse liikmele väljamakseid pole tehtud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 688 596	8 149 673	2
Nõuded ja ettemaksed	6 442 526	5 417 954	3
Kokku käibevarad	16 131 122	13 567 627	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	187 173	257 792	3
Materiaalsed põhivarad	195 669	104 560	6
Kokku põhivarad	382 842	362 352	
Kokku varad	16 513 964	13 929 979	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 460	35 953	7
Võlad ja ettemaksed	4 023 782	3 834 694	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 048 242	3 870 647	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 283	25 976	7
Kokku pikaajalised kohustised	67 283	25 976	
Kokku kohustised	4 115 525	3 896 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 845 544	7 935 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 550 083	2 094 668	
Kokku omakapital	12 398 439	10 033 356	
Kokku kohustised ja omakapital	16 513 964	13 929 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	32 077 981	32 147 254	13
Muud äritulud	129 325	113 890	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 535 675	-28 256 128	15
Mitmesugused tegevuskulud	-901 587	-889 574	16
Tööjõukulud	-964 063	-902 770	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 146	-46 834	6
Muud ärikulud	-84 135	-54 694	18
Ärikasum (kahjum)	2 653 700	2 111 144	
Intressitulud	20 672	17 938	
Intressikulud	-1 712	-1 493	
Muud finantstulud ja -kulud	-76 327	829	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 596 333	2 128 418	
Tulumaks	-46 250	-33 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 550 083	2 094 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 653 700	2 111 144	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 146	46 834	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-36 436	0	14
Kokku korrigeerimised	31 710	46 834	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-700 212	804 974	
Varude muutus	0	63 965	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	322 164	-526 167	
Makstud intressid	-1 712	-1 493	
Makstud ettevõtte tulumaks	-46 250	-33 750	
Kokku rahavood äritegevusest	2 259 400	2 465 507	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-227 872	-30 218	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	58 817	0	6
Antud laenud	-878 712	-317 309	
Antud laenude tagasimaksed	671 207	207 935	
Laekunud intressid	20 672	17 938	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-355 888	-121 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-103 262	-28 648	
Makstud dividendid	-185 000	-135 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-288 262	-163 648	
Kokku rahavood	1 615 250	2 180 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 149 673	5 968 639	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 615 250	2 180 205	
Valuutakursside muutuste mõju	-76 327	829	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 688 596	8 149 673	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	8 070 876	8 073 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 094 668	2 094 668
Väljakuulutatud dividendid			-135 000	-135 000
31.12.2016	2 556	256	10 030 544	10 033 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 550 083	2 550 083
Väljakuulutatud dividendid			-185 000	-185 000
31.12.2017	2 556	256	12 395 627	12 398 439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ ESTMA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade ost ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem1 kohaselt. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, keskmiste ettevõtete täismahus aruandena.

Raha

Raha ja ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 900 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 900 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Ehitised 3%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 15-30%

Maad ei amortiseerita

Rendid

Kapitali-ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, elldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

tütär- ja sidusettevõtted

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud

juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele

otsustele

- eelmises punktis kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	29 730	46 849
Arvelduskontod	9 658 866	8 102 824
Kokku raha	9 688 596	8 149 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 018 592	4 018 592	
Ostjatelt laekumata arved	4 337 072	4 337 072	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-318 480	-318 480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 552	84 552	
Muud nõuded	470 611	283 438	187 173
Laenunõuded	457 490	282 385	175 105
Intressinõuded	12 608	540	12 068
Viitlaekumised	513	513	
Ettemaksed	1 922 668	1 922 668	
Tulevaste perioodide kulud	35 896	35 896	
Muud makstud ettemaksed	1 886 772	1 886 772	
Tähtajalised hoiused 2	46 000	46 000	
Tähtajalised hoiused 3	75 000	75 000	
Tähtajalised hoiused 4	12 276	12 276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 629 699	6 442 526	187 173

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 783 775	3 783 775	
Ostjatelt laekumata arved	4 059 919	4 059 919	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-276 144	-276 144	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 179	106 179	
Muud nõuded	261 897	79 105	182 792
Laenunõuded	249 984	78 817	171 167
Intressinõuded	11 795	170	11 625
Viitlaekumised	118	118	
Ettemaksed	1 391 582	1 391 582	
Tulevaste perioodide kulud	31 682	31 682	
Muud makstud ettemaksed	1 359 900	1 359 900	
Tähtajalised hoiused 2	75 000		75 000
Tähtajalised hoiused 3	46 000	46 000	
Tähtajalised hoiused 4	11 313	11 313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 675 746	5 417 954	257 792

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	4 337 072	4 059 919
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-318 480	-276 144
Kokku nõuded ostjate vastu	4 018 592	3 783 775

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 702	0	5 773
Käibemaks	69 850	0	85 067	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 269	0	10 632
Sotsiaalmaks	0	22 620	0	23 054
Kohustuslik kogumispension	0	907	0	851
Töötuskindlustusmaksed	0	1 355	0	1 398
Ettemaksukonto jääk	14 702		21 112	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84 552	47 853	106 179	41 708

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	250 118	250 118	42 824	292 942
Akumuleeritud kulum	-138 619	-138 619	-33 147	-171 766
Jääkmaksumus	111 499	111 499	9 677	121 176
Ostud ja parendused	29 296	29 296	922	30 218
Amortisatsioonikulu	-42 083	-42 083	-4 751	-46 834
31.12.2016				
Soetusmaksumus	279 414	279 414	42 921	322 335
Akumuleeritud kulum	-180 702	-180 702	-37 073	-217 775
Jääkmaksumus	98 712	98 712	5 848	104 560
Ostud ja parendused	225 234	225 234	2 638	227 872
Muud ostud ja parendused	225 234	225 234	2 638	227 872
Amortisatsioonikulu	-64 274	-64 274	-3 872	-68 146
Müügid	-68 617	-68 617		-68 617
31.12.2017				
Soetusmaksumus	323 881	323 881	41 975	365 856
Akumuleeritud kulum	-132 826	-132 826	-37 361	-170 187
Jääkmaksumus	191 055	191 055	4 614	195 669

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	58 817	0
Transpordi- vahendid	58 817	0
Kokku	58 817	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	91 743	24 460	67 283	
Laenukohustised kokku	91 743	24 460	67 283	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	61 929	35 953	25 976	
Laenukohustised kokku	61 929	35 953	25 976	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 135 758	2 135 758	
Võlad töövõtjatele	81 549	81 549	9
Maksuvõlad	47 853	47 853	5
Muud võlad	33 345	33 345	
Muud viitvõlad	33 345	33 345	
Saadud ettemaksed	1 725 277	1 725 277	
Tulevaste perioodide tulud	1 725 277	1 725 277	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 023 782	4 023 782	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 725 174	2 725 174	
Võlad töövõtjatele	77 881	77 881	9
Maksuvõlad	41 708	41 708	5
Muud võlad	31 703	31 703	
Muud viitvõlad	31 703	31 703	
Saadud ettemaksed	958 228	958 228	
Tulevaste perioodide tulud	958 228	958 228	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 834 694	3 834 694	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	47 926	43 024
Puhkusetasude kohustis	33 623	34 857
Kokku võlad töövõtjatele	81 549	77 881

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	33 345	33 345
Kokku muud võlad	33 345	33 345
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	31 703	31 703
Kokku muud võlad	31 703	31 703

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 916 502	8 024 435
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 479 125	2 006 109
Antud garantiid	450 830	529 273
Kokku tingimuslikud kohustised	12 846 457	10 559 817

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	10 528	216
Belgia	27 735	13 911
Eesti	4 449 728	3 618 553
Hispaania	1 687	2 520
Iirimaa	496 039	194 822
Itaalia	883 169	908 651
Kreeka	1 003 039	2 081 803
Küpros	272 091	752 241
Leedu	69 979	190 130
Läti	313 140	181 041
Poola	37 366	33 240
Prantsusmaa	784 274	447 977
Rootsi	552 670	405 490
Saksamaa	2 771 351	2 610 784
Soome	105 039	150 360
Taani	1 027 954	743 360
Suurbritannia	2 001 601	1 395 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	644 052	206 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 451 442	13 937 468
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Belize	25 509	49 956
Kanada	85 029	1 481
Hiina	204 647	283 450
Hongkong	106 858	52 447
India	108	127 170
Jaapan	8 096	6 317
Kasahstan	38 252	90 588
Marshalli Saared	2 617 120	3 677 466
Monaco	256 553	231 483
Norra	164 189	103 941
Panama	194 974	308 591
Venemaa	7 453 347	7 148 082
Singapur	473 464	520 641
Šveits	112 677	1 561 099
Ukraina	71 768	71 576
Türgi	11 654	66 679
Ameerika Ühendriigid	2 043 995	1 541 148
Usbekistan	16 080	10 645
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 742 219	2 357 026

Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 626 539	18 209 786
Kokku müügitulu	32 077 981	32 147 254
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mereveo-,lennutranspordi ekspedeerimine	18 047 244	17 040 044
Laevade agenteerimine	13 951 081	14 857 626
Sekretäri-ja raamatupidajate teenused	79 656	249 584
Kokku müügitulu	32 077 981	32 147 254

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	36 465	0
Kasum valuutakursi muutustest	78 370	66 689
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 213	44 938
Kahju hüvitis	1 885	2 131
Muud	2 392	132
Kokku muud äritulud	129 325	113 890

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 535 675	28 256 128
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 535 675	28 256 128

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	143 216	138 638
Mitmesugused bürookulud	114 770	104 661
Lähetuskulud	47 821	36 151
Koolituskulud	2 391	309
Riiklikud ja kohalikud maksud	60 136	49 214
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	42 336	34 747
Pangakulud	42 002	39 224
Sõiduauto kulud	79 850	83 497
Vastuvõtukulud	14 997	11 545
Muud	354 068	391 588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	901 587	889 574

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	720 849	674 853
Sotsiaalmaksud	243 214	227 917
Kokku tööjõukulud	964 063	902 770
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	36

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	29	0
Kahjum valuutakursi muutustest	82 357	49 441
Trahvid, viivised ja hüvitised	250	700
Liikmemaksud	1 035	3 941
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	374	0
Muud	90	612
Kokku muud ärikulud	84 135	54 694

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-76 327	829
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-76 327	829

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	185 000	46 250	135 000	33 750
Eesti	185 000	46 250	135 000	33 750
Kokku	185 000	46 250	135 000	33 750

Lisa 21 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	1 103 071	633 185	3 059 795	2 406 677

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	3 279 407	3 508 111	325 054	924 673

OÜ ESTMA töötajatele välja antud laenude saldo seisuga 31.12.2017.a. moodustas

48 342 eur. 2017 aastal anti oma töötajatele laenu summas 74 000 eur ja laekus töötajatele antud laenude tagasimakseid 57 722 eur.

Kõik tehingud on teostatud turuhinnas.

Juhatuse liikmele 2017 aastal väljamakseid ei tehtud ja soodustusi ei antud.

OÜ ESTMA töötajatele välja antud laenude saldo seisuga 31.12.2016.a. moodustas

32 064 eur. 2016 aastal anti oma töötajatele laenu summas 84 500 eur ja laekus töötajatele antud laenude tagasimakseid 118 767 eur.

Kõik tehingud on teostatud turuhinnas.

Juhatuse liikmele 2016 aastal väljamakseid ei tehtud ja soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIL IGNATENKO	Juhatuse liige	15.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ESTMA osanikule.

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing ESTMA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number 320

Osaühing Hea Tava

Audiitorettevõtja tegevusloa number 50

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

19.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 845 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 550 083
Kokku	12 395 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 395 627
Kokku	12 395 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	18047244	56.26%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	13951081	43.49%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	79656	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danil Ignatenko	38110290231		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6401800
Faks	+372 6313560
E-posti aadress	g.gorbunova@estma.ee