

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD

registrikood: 10322680

tänava/talu nimi, Kesk tn 3

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48305

telefon: +372 7762081

faks: +372 7762081

e-posti aadress: estem@estem.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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Muud äritulud	9
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	10
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 16 Tulumaks	11
Lisa 17 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2017.aastal olid 222 964 eurot.

Osaühingu 2017.a müügitulu oli 1 227 624 eurot ja kasum 90 204 eurot.

2018.aastal planeerib osaühing käivet 1 300 000 Euron

Estem Tehnikakaubad OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetasusid makstud ei ole.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</i>	<i>2017</i>	<i>1016</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	13,82	13,03
Puhasrentaabilus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	7,35	8,33
ROA (%)=puhaskasum/vara kokku *100	10,0	10,0
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku *100	10,1	10,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	374 051	275 290	
Nõuded ja ettemaksed	20 509	18 608	2
Varud	335 693	304 290	4
Kokku käibevarad	730 253	598 188	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	35 000	99 197	2
Materiaalsed põhivarad	128 954	199 677	
Kokku põhivarad	163 954	298 874	
Kokku varad	894 207	897 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 832	45 891	6
Kokku lühiajalised kohustised	52 832	45 891	
Kokku kohustised	52 832	45 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 090	21 090	9
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 524	737 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 204	90 072	
Kokku omakapital	841 375	851 171	
Kokku kohustised ja omakapital	894 207	897 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 227 624	1 083 627	10
Muud äritulud	9 223	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-824 823	-719 497	12
Mitmesugused tegevuskulud	-58 759	-57 505	13
Tööjõukulud	-222 964	-189 819	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 641	-19 940	
Muud ärikulud	-1 969	-609	
Ärikasum (kahjum)	108 691	96 257	
Muud finantstulud ja -kulud	6 513	6 315	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 204	102 572	
Tulumaks	-25 000	-12 500	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 204	90 072	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estem Tehnikakaubad 2017. 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 ettemaksud

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 354	20 354	0
Ostjatelt laekumata arved	21 024	21 024	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-670	-670	0
Muud nõuded	35 000	0	35 000
Laenuõuded	35 000	0	35 000
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Tarnijate ettemaksed	155	155	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 509	20 509	35 000

	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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	21 270	18 982
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-760	-768
Kokku nõuded ostjate vastu	20 510	18 214

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	335 693	304 290
Kokku varud	335 693	304 290

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	5 205	6 604
Üksikisiku tulumaks	2 648	2 239
Sotsiaalmaks	5 158	4 258
Kohustuslik kogumispension	300	253
Töötuskindlustusmaksed	368	312
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 679	13 666

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 598	25 598
Võlad töövõtjatele	13 264	13 264
Maksuvõlad	13 679	13 679
Ostjate ettemaksed	291	291
Kokku võlad ja ettemaksed	52 832	52 832
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	13 264	11 540
Kokku võlad töövõtjatele	13 264	11 540

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	654 182	662 019
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	163 546	165 505
Kokku tingimuslikud kohustised	817 728	827 524

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	21 090	21 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 226 549	1 081 297
Soome	1 075	2 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 227 624	1 083 627
Kokku müügitulu	1 227 624	1 083 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	1 176 984	1 039 157
Remonditeenused	50 640	44 470
Kokku müügitulu	1 227 624	1 083 627

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 223	0
Kokku muud äritulud	9 223	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	824 823	719 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	824 823	719 497

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	13 030	11 657
Elektrienergia	4 933	4 337
Soojusenergia	1 283	1 180
Kütus	6 814	6 140
Mitmesugused bürookulud	2 178	1 492
Lähetuskulud	760	0
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	670	768
reklaamikulud	1 522	2 937
Muud	40 599	40 651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 759	57 505

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	168 202	143 467
Sotsiaalmaksud	54 762	46 352
Kokku tööjõukulud	222 964	189 819
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	12	11

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
Muu finantstulu	552	559
Makstud intresse	0	-5
Saadud intressid	5 961	5 761
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 513	6 315

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	50 000	12 500
Eesti	100 000	25 000	50 000	12 500
Kokku	100 000	25 000	50 000	12 500

Lisa 17 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	0	0	50 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	9 122	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 900	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR-JOHANNES KÕIV	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 204
Kokku	817 728
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	717 728
Kokku	817 728

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 204
Kokku	817 728
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	1227624	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