

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Estmer Partner

registrikood: 11140141

küla: Velise küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78201

telefon: +372 5290862, +372 5270948

e-posti aadress: estmerpartner@hotmail.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Estmer Partner 2017. aastal oli põhitegevuseks transporditeenuste osutamine Eestis, millega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

Olulised finantssuhtarvud			
Olulised finantsnäitajad	2017	2016	2015
<i>Kasumiaruanne</i>			
Müügitulu	261 199	248 312	198 955
Ärikasum/kahjum	14 250	2 711	15 850
Puhaskasum/kahjum	13 719	2 712	15 903
<i>Bilansi struktuur</i>			
Käibevara	195 177	178 742	159 129
Põhivara	28 091	28 685	38 548
Varad kokku	223 268	207 427	197 677
Lühiajalised kohustused	54 326	52 204	45 166
Kohustused kokku	54 326	52 204	45 166
Töökapital	140 851	126 538	113 963
Omakapital	168 942	155 223	152 511
Olulised finantssuhtarvud (%)			
<i>Tulususe suhtarvud</i>			
Käibe ärirentaablus	5,50	1,10	7,97
Käibe puhasrentaablus	5,30	1,10	7,99
Varade puhasrentaablus (ROA)	6,40	1,30	8,79
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	8,50	1,80	11,00
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>			
Maksevõime kordaja	3,59	3,42	3,52
Likviidsuskordaja	3,59	3,42	3,52
Omakapitali kordaja	0,76	0,75	0,77
Personal ja palgad			
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	7	6	6
Töötasude üldsumma aruandeaastal	65 554	62 376	46 612

Suhtarvude valemid:

Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/keskmise vara*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/keskmise omakapital*100

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitalikordaja = omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 962	140 773	2
Nõuded ja ettemaksed	50 215	37 969	3
Kokku käibevarad	195 177	178 742	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 942	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	16 000	16 000	5
Materiaalsed põhivarad	10 149	12 685	6
Kokku põhivarad	28 091	28 685	
Kokku varad	223 268	207 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54 326	52 204	4;7
Kokku lühiajalised kohustised	54 326	52 204	
Kokku kohustised	54 326	52 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 411	149 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 719	2 712	
Kokku omakapital	168 942	155 223	
Kokku kohustised ja omakapital	223 268	207 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	261 199	248 312	8
Muud äritulud	85	145	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 881	-88 403	9
Mitmesugused tegevuskulud	-79 091	-55 802	10
Tööjõukulud	-94 182	-89 781	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 207	-5 863	6
Muud ärikulud	-1 673	-5 897	12
Ärikasum (kahjum)	14 250	2 711	
Intressikulud	-527	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 719	2 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 719	2 712	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood: 01.01.2017- 31.12.2017. Estmer Partner OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 192.- eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatus otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja amortisatsiooni arvutamiseks kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, dividendivõlad, intressivõlad ja muud viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	136 551	134 837
Arvelduskontod	8 411	5 936
Kokku raha	144 962	140 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 718	48 718	
Ostjatelt laekumata arved	48 718	48 718	
Ettemaksed	3 439	1 497	1 942
Tulevaste perioodide kulud	3 439	1 497	1 942
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 157	50 215	1 942

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 969	37 969	
Ostjatelt laekumata arved	37 969	37 969	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 969	37 969	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 426	1 822
Üksikisiku tulumaks	1 131	1 138
Erisoodustuse tulumaks	10	
Sotsiaalmaks	4 018	3 929
Kohustuslik kogumispension	153	136
Töötuskindlustusmaksed	209	204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 947	7 229

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	20 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 000
31.12.2016	16 000
31.12.2017	16 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 518	7 979

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	33 033	18 068	51 101	503	51 604
Akumuleeritud kulum	-23 259	-9 341	-32 600	-456	-33 056
Jääkmaksumus	9 774	8 727	18 501	47	18 548
Amortisatsioonikulu	-3 507	-2 309	-5 816	-47	-5 863
31.12.2016					
Soetusmaksumus	33 033	18 068	51 101	503	51 604
Akumuleeritud kulum	-26 766	-11 650	-38 416	-503	-38 919
Jääkmaksumus	6 267	6 418	12 685	0	12 685
Ostud ja parendused	2 671		2 671		2 671
Muud ostud ja parendused	2 671		2 671		2 671
Amortisatsioonikulu	-3 031	-2 176	-5 207		-5 207
31.12.2017					
Soetusmaksumus	35 704	18 068	53 772	503	54 275
Akumuleeritud kulum	-29 797	-13 826	-43 623	-503	-44 126
Jääkmaksumus	5 907	4 242	10 149	0	10 149

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 948	31 948	
Võlad töövõtjatele	9 359	9 359	
Maksuvõlad	8 947	8 947	4
Muud võlad	3 995	3 995	
Dividendivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	799	799	
Saadud ettemaksed	77	77	
Muud saadud ettemaksed	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 326	54 326	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 598	32 598	
Võlad töövõtjatele	8 305	8 305	
Maksuvõlad	7 229	7 229	4
Muud võlad	3 995	3 995	
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	799	799	
Saadud ettemaksed	77	77	
Muud saadud ettemaksed	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 204	52 204	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 199	248 312
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 199	248 312
Kokku müügitulu	261 199	248 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Kaubavedu maanteel	261 199	246 172
02201 Metsavarumine	0	2 140
Kokku müügitulu	261 199	248 312

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	0	419
Alltöövõtetutööd	66 365	87 975
Töövahendid	75	9
Muud	441	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 881	88 403

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	1 610	952
Elektrienergia	1 610	952
Mitmesugused bürookulud	340	0
Lähetuskulud	2 254	2 983
Koolituskulud	200	0
Telefon, internet	2 087	1 689
Transpordivahendite kindlustuskulud	1 401	1 794
Raamatupidamisteenused	2 080	2 048
Transpordivahendite kütuse- ja remondikulud	55 411	31 711
Sõidukite rent	4 135	3 330
Pangateenuse kulud	152	356
Reklaam	0	739
IT teenused, arvutitarvikud	431	345
Kinnisvarainvesteeringu parendus	4 518	7 979
Vastutuskindlus	1 792	0
Muud	2 680	1 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 091	55 802

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	70 664	67 014
Sotsiaalmaksud	23 518	22 767
Kokku tööjõukulud	94 182	89 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	4 000
Kahjum valuutakursi muutustest	31	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	83	839
Muud	1 559	1 058
Kokku muud ärikulud	1 673	5 897

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 364	87 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 931	5 311

Juhatusel olulisi soodustusi ette nähtud ei ole. Estmer Partner OÜ juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega väljamakstud juhatuse liikmetasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Osaühing Estmer Partner (registrikood: 11140141) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILHO PAJULA	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 719
Kokku	166 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 130
Kokku	166 130

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 719
Kokku	166 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 130
Kokku	166 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	261199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ööpik	37703114239		1278 EUR (Lihtomand)
Vilho Pajula	37711010294		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290862
Mobiiltelefon	+372 5270948
E-posti aadress	estmerpartner@hotmail.ee