

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ESTI Commerce OÜ

registrikood: 12109736

tänavanimi, maja ja korteri number: Tartu mnt 25-35

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 53403080

e-posti aadress: office@esti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad tarnijatele	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Muud võlad	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Intressitulud	22
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ ESTI Commerce 2018. 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.

2018.aastal juhatuse liikmetele maksti tasu suuruses 22 014 eurot. Tasu makstakse juhatuse liikmetele- Oleksandr Iushyn'le ja Viktor Yushyn'le.

Äriühinguga lepingu lõppemisel juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Järgneval 2019. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning samades müügikohtades.

Tulud, kulud ja tulem

2018.aastal oli OÜ ESTI Commerce kasum oli 692 302 eurot (2017a. 584 743 eurot).

Finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	2 707 902	1 095 929
Müügitulu kasv (%)	147,09	27,71
Puhaskasum (eurodes)	692 302	584 743
Puhaskasumi kasv (%)	18,39	60,25
Puhasrentaablus (%)	25,57	53,35
Käibevara	1 972 359	2 900 209
Lühiajalised kohustused	678 540	1 360 143
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,91	2,13
Varad	4 153 311	4 158 329
Omakapital	2 695 933	2 003 631
Koguvara rentaablus ROA (%)	16,67	14,06
Omakapitali tootlus ROE (%)	25,68	29,18

■Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid 2018.a.:

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017] x 100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017] 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 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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 158 893	726 387	2
Nõuded ja ettemaksed	813 466	1 965 844	3,5,7
Varud	0	207 979	4
Kokku käibevarad	1 972 359	2 900 210	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	255 553	300	6
Nõuded ja ettemaksed	1 413 748	901 154	3,5,7
Kinnisvarainvesteeringud	413 802	235 055	8
Materiaalsed põhivarad	97 849	121 610	9
Kokku põhivarad	2 180 952	1 258 119	
Kokku varad	4 153 311	4 158 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	601 100	290 759	10,11
Võlad ja ettemaksed	77 440	1 069 384	12
Kokku lühiajalised kohustised	678 540	1 360 143	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	745 103	461 935	10,11
Võlad ja ettemaksed	33 735	332 620	12
Kokku pikaajalised kohustised	778 838	794 555	
Kokku kohustised	1 457 378	2 154 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	192 000	192 000	17
Kohustuslik reservkapital	19 200	19 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 792 431	1 207 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692 302	584 743	
Kokku omakapital	2 695 933	2 003 631	
Kokku kohustised ja omakapital	4 153 311	4 158 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 707 902	1 095 929	18
Muud äritulud	60 273	962	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 245 865	-429 032	20
Mitmesugused tegevuskulud	-45 315	-91 933	21
Tööjõukulud	-29 265	-31 765	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 261	-31 524	9
Muud ärikulud	-26 809	-18 725	23
Ärikasum (kahjum)	391 660	493 912	
Intressitulud	93 361	131 424	25
Intressikulud	-81 791	-34 420	24
Muud finantstulud ja -kulud	289 072	-6 173	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	692 302	584 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692 302	584 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTI Commerce OU 2018. 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 Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

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 keskpanga 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 miinusemärgiga 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 Müüdü 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, siis sellest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
SEB USD	90 590	1 521
SEB EUR	1 068 303	724 865
Kassa	0	1
Kokku raha	1 158 893	726 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	799 664	799 664	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 014	2 014	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 788	11 788	0	5
Muud nõuded	1 411 062	0	1 411 062	7
Laenunõuded	1 276 700	0	1 276 700	
Intressinõuded	134 362	0	134 362	
Deposiit	2 686	0	2 686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 227 214	813 466	1 413 748	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 073 309	1 073 309	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	720	720	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 373	5 373	0	5
Muud nõuded	1 777 724	879 256	898 468	7
Laenunõuded	1 699 792	877 842	821 950	
Intressinõuded	77 932	1 414	76 518	
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettemaksed varude eest	0	207 979
Kokku varud	0	207 979

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 788	5 373	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	304
Sotsiaalmaks	0	0	628
Kohustuslik kogumispension	0	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 788	5 373	958

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

ESTI Commerce OÜ hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14039974	Novira L5 OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	12	12
12316955	Numeral Endla OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	39.98
12727351	Novira Tartu mnt 83 OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Novira L5 OÜ	300	0	300
Numeral Endla OÜ	0	1 003	1 003
Novira Tartu mnt 83 OÜ	0	254 250	254 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	300	255 253	255 553

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Numeral Endla OÜ	39.98	17.05.2018	1 003
Novira Tartu mnt 83 OÜ	50	11.01.2018	254 250

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 276 700	0	1 276 700				
Laen Wodoc OÜ (Seotud osapool)	371 900	0	371 900	6%	EUR	31.12.2020	27
Laen NOVIRA L5 OÜ (Seotud osapool)	34 800	0	34 800	6%	EUR	04.05.2021	27
Laen Wodoc OÜ (Seotud osapool)	330 000	0	330 000	6%	EUR	09.04.2020	27
Laen Numeral Endla OÜ (Seotud osapool)	540 000	0	540 000	6%	EUR	31.12.2021	27
Intressinõuded	134 362	0	134 362				27
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	134 362	0	134 362				
Kokku muud nõuded	1 411 062	0	1 411 062				

	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	27
Laen Sammuke 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	27
Nõuded Numeral Endla OÜ (Seotud osapool)	74 842	74 842	0		EUR		27
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	27
Laen Wodoc OÜ (Seotud osapool)	120 000	0	120 000	8%	EUR	16.04.2020	27
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	27
Nõuded Wodoc OÜ (Seotud osapool)	330 000	0	330 000	6%	EUR	09.04.2020	27
Intressinõuded	77 932	1 414	76 518				
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	75 674	989	74 685				27
Intressinõuded	2 258	425	1 833				
Kokku muud nõuded	1 777 724	879 256	898 468				

Laenunõuded on ilma tagatiseta.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
Ostud ja parendused	178 747	178 747
31.12.2018		
Soetusmaksumus	413 802	413 802
Jääkmaksumus	413 802	413 802

Seisuga 31.12.2018 ettevõtte bilanssil kajastatud kinnisvarainvesteering summas 413 802 eurot, sh. arendusprojekt asukohaga Veerise 25, Tallinn summas 256 933 eurot ning arendusprojekt asukohaga Astangu tn. 72b, Tallinn summas 156 869 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	130 593	6 052	136 645	136 645
Akumuleeritud kulum	0	-52 851	-1 582	-54 433	-54 433
Jääkmaksumus	0	77 742	4 470	82 212	82 212
Ostud ja parendused	0	70 922		70 922	70 922
Muud ostud ja parendused		70 922		70 922	70 922
Amortisatsioonikulu	0	-30 313	-1 211	-31 524	-31 524
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	201 515	6 052	207 567	207 567
Akumuleeritud kulum	0	-83 164	-2 793	-85 957	-85 957
Jääkmaksumus	0	118 351	3 259	121 610	121 610
Ostud ja parendused	5 500	0	0	0	5 500
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 500				5 500
Amortisatsioonikulu	-550	-27 501	-1 210	-28 711	-29 261
Müügid	0	0	0		
31.12.2018					
Soetusmaksumus	5 500	137 505	6 052	143 557	149 057
Akumuleeritud kulum	-550	-46 655	-4 003	-50 658	-51 208
Jääkmaksumus	4 950	90 850	2 049	92 899	97 849

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	18 000	0
Transpordi- vahendid	18 000	0
Kokku	18 000	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	33 763	11 320	22 443		EURIBOR 3 kuud+2.1%	EUR	10.12.2021	11
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	51 926	9 106	42 820		EURIBOR 3 kuud+ 1,99 %	EUR	10.09.2022	11
Kapitalirendikohustised kokku	85 689	20 426	65 263	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	44 864	11 102	33 762		EURIBOR 3 kuud+2.1%	EUR	10.12.2021	11
MERCEDES BENZ GLE 350 d 4MATIC Coupe	60 893	8 967	51 926		EURIBOR 3 kuud+ 1,99 %	EUR	10.09.2022	11
Kapitalirendikohustised kokku	105 757	20 069	85 688	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	90 850	118 351
Kokku	90 850	118 351

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Teampoint OÜ	580 000	580 000			6%	EUR	05.10.2019	
Lühiajalised laenud kokku	580 000	580 000						
Pikaajalised laenud								
Laen Mexatel Company OÜ (Seotud osapool)	300 000	0	300 000	0	8%	EUR	17.05.2020	27
Laen UT-TRAST OÜ (Seotud osapool)	84 000	0	84 000	0	8%	EUR	04.12.2020	27
Laen Azarus Company OÜ	255 727	0	255 727	0	6%	EUR	31.12.2020	27
Omanikulaen	40 000	0	40 000	0	0%	EUR	31.12.2020	27
Pikaajalised laenud kokku	679 727	0	679 727	0				
Kapitalirendikohustised kokku	85 689	20 426	65 263	0				10
Muud laenukohustised								
Järelmaks	787	674	113	0				
Muud laenukohustised kokku	787	674	113					
Laenukohustised kokku	1 346 203	601 100	745 103	0				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	27
Lühiajalised laenud kokku	270 000	270 000						
Pikaajalised laenud								
Laen Mexatel Company OÜ (Seotud osapool)	300 000	0	300 000	0	8%	EUR	17.05.2020	27
Laen UT-TRAST OÜ (Seotud osapool)	76 000	0	76 000	0	8%	EUR	04.12.2020	27
Pikaajalised laenud kokku	376 000	0	376 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	105 757	20 069	85 688	0				10
Muud laenukohustised								
Järelmaks	937	690	247	0				
Muud laenukohustised kokku	937	690	247	0				
Laenukohustised kokku	752 694	290 759	461 935	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	90 850	118 351
Kokku	90 850	118 351

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 905	3 905	0	13
Võlad töövõtjatele	1 540	1 540	0	14
Muud võlad	42 458	8 723	33 735	15
Intressivõlad	42 458	8 723	33 735	
Võlg vahenduslepingu alusel	63 272	63 272	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	111 175	77 440	33 735	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	190 610	190 610	0	13
Võlad töövõtjatele	0	0	0	
Maksuvõlad	958	958	0	5
Muud võlad	316 263	313 643	2 620	15
Intressivõlad	3 485	865	2 620	
Muud viitvõlad	312 778	312 778	0	
Saadud ettemaksed	564 173	564 173	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 751	1 751	0	
Muud saadud ettemaksed	562 422	562 422	0	
Todax Company OÜ (Seotud osapool)	330 000	0	330 000	27
Kokku võlad ja ettemaksed	1 402 004	1 069 384	332 620	

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 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad välistarnijatele (mitte EL) (Seotud osapool)	0	34 637	
Võlad Eesti tarnijatele	3 905	18 513	
Võlad Eesti tarnijatele (Seotud osapool)	0	1 799	
Võlad EL tarnijatele	0	135 661	
Kokku võlad tarnijatele	3 905	190 610	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 540	0	
Kokku võlad töövõtjatele	1 540	0	12

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	42 458	8 723	33 735	
Intressivõlad seotud osapoolle	34 735	1 000	33 735	27
Intressivõlad	7 723	7 723	0	
Kokku muud võlad	42 458	8 723	33 735	

	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	27
Intressivõlad	865	865	0	
Muud viitvõlad	312 778	312 778	0	
Kokku muud võlad	316 263	313 643	2 620	

2017. aastal võlgnevus ettevõtte Belin LP eest summas 312 778 eurot ESTI Commerce OÜ ja Belin LP vahel sõlmitud komisjoni lepingu järgi, jääb kustutamata ning kasutatakse edasiste kauba soetamise tasumiseks sõlmitud lepingu raames. Seisuga 31.12.2018 võlg kustutatud.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 987 786	1 433 945
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	496 947	358 486
Kokku tingimuslikud kohustised	2 484 733	1 792 431

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	192 000	192 000
Osade arv (tk)	2	2
1 osa väärtuses 128 000 eurot; 1 osa väärtuses 64 000 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 040	232 490
Suurbritannia	0	601 671
Leedu	4 679	0
Austria	0	12 005
Poola	0	5 897
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 719	852 063
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	2 612 801	129 571
Kasahstan	0	114 295
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	52 382	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 665 183	243 866
Kokku müügitulu	2 707 902	1 095 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	2 653 520	487 062
Teenuste müük	54 382	608 867
Kokku müügitulu	2 707 902	1 095 929

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	18 000	0	9
Kasum valuutakursi muutustest	42 273	0	
Muud	0	962	
Kokku muud äritulud	60 273	962	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 216 315	299 052
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 623	82 083
Transpordikulud	27 927	47 897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 245 865	429 032

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	7 225	25 681
Energia	0	48
Elektrienergia	0	48
Mitmesugused bürookulud	236	328
Lähetuskulud	1 282	16 455
Koolituskulud	0	2 018
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 204	1 880
Alltöövõtutööd	4 440	2 591
Telefon, Internet	2 601	2 046
Autode kindlustus	4 340	4 124
Autodega seotud kulud	11 958	8 085
Ruumide kommunaalkulud	3 506	2 155
Pangateenused	1 684	1 082
Väheväärtuslik põhivara	2 472	7 970
Audiitori teenus	2 100	2 100
Varakindlustus	180	140
Komisjonitasu	0	13 112
Muud	2 087	2 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 315	91 933

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	22 014	22 820
Sotsiaalmaksud	7 251	7 588
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	0	512
Erisoodustuselt arvestatud sotsiaalmaks	0	845
Kokku tööjõukulud	29 265	31 765
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 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	26 202	15 979
Trahvid, viivised ja hüvitised	607	0
Vastuvõtukulud	0	650
Muud	0	2 096
Kokku muud ärikulud	26 809	18 725

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	79 799	32 567
Intressikulu kapitalirendilt	1 992	1 853
Kokku intressikulud	81 791	34 420

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	93 361	131 424
Kokku intressitulud	93 361	131 424

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 056	-6 240
Panga intress	0	67
Saadud dividendid	291 128	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	289 072	-6 173

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	609 699	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	803 377	777 736	1 178 937	745 056

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Novira Tartu mnt 83 OÜ	0	0	0	270 000
Numeral Endla OÜ	540 000	74 842	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Wodoc OÜ	0	38 000	0	0
UT-TRAST OÜ	0	141 000	8	0
Omanikulaen	0	0	40 000	0
Todax Company OÜ	0	0	0	330 000
Azarus Company OÜ	0	0	255 729	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Novira Tartu mnt 83 OÜ				
Numeral Endla OÜ	24 000	90 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Wodoc OÜ	120 000	0	0	0
UT-TRAST OÜ	201 000	60 000	76 000	0
Metroll Company OÜ	112 000	0	0	0
Elta Commerce OÜ	183 000	183 000	0	0
Mexatel Company OÜ	0	0	300 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 051	224 425	10 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 014	22 820

2018.aastal on ESTI Commerce OÜ seotud osapooltele müüdnud teenuseid, nimelt äripinna kulude edasiarveldamine ning juhtimisteenused.

2018a. seotud osapoolte on antud laenud OÜ-le Wodoc, OÜ-le Numeral Endla ning OÜ-le Novira L5, laenude tingimused on määratud Muud nõuded Lisa nr.7.

Seotud osapoolte on saadud laenud Mexatel Company OÜ-lt, Azarus Company OÜ-lt ja UT-TRAST OÜ-lt ning saadud omanikult laen, tingimused on määratud Laenukohustised Lisa nr.11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

ESTI Commerce OÜ (registrikood: 12109736) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEKSANDR IUSHYN	Juhatuse liige	25.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTI Commerce OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ESTI Commerce OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

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 töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatusse 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 asjaspeutuvaid 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Investeeringud tütarettevõtjasse summas 255553 eurot (lisa 6) ettevõttel kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Juhtkond ei ole hinnanud 31. detsembri 2018 seisuga investeeringu kaetavat väärtust. Meie poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud meile hinnata, kas ülal kirjeldatud investeeringu kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2018 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülal viidatud investeeringute kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkmaksumus, tuleks investeeringud tütarettevõtjasse alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte avaldamise alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, 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 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53

Koskla 20-2, Tallinn 10615

25.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

ESTI Commerce OÜ (registrikood: 12109736) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 792 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692 302
Kokku	2 484 733
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 484 733
Kokku	2 484 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	2605685	96.23%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	52382	1.93%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	44235	1.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3600	0.13%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2000	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleksandr Iushyn	37005180016	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	128000 EUR (Lihtomand)
Svitlana Iushyna	47412210021	Eesti	64000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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