

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osäühing ESTMA

registrikood: 11023493

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sadama tn 17

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6401800

faks: +372 6313560

e-posti aadress: g.gorbunova@estma.ee, a.viisma@estma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ ESTMA põhitegevusaladeks on rahvusvaheline logistika (kaupade ekspedeerimine ja ladustamine) ning laevade agenteerimise teenuse osutamine kauba- ning merematke (cruise) laevadele.

Venemaa Föderatsiooni vastu kehtestatud rahvusvaheliste sanktsioonide tõttu on logistika muutunud keerulisemaks ning transporditeenuste omahind ja teatud tüüpi kaupade maksumus on märkimisväärselt tõusnud. Meie ettevõtte ei tõstnud aruandeaastal teenuste tariife ning seetõttu on kasum sellel aastal ka vähenenud. Samas oleme säilitanud olemasolevaid kliente edasiseks tegevuseks ja mitte ühtegi transporditeenuste osutamise lepingut pole lõpetatud.

2025 aastal otsustati pidada läbirääkimisi võtmeklientidega, et leida kompromisslahendus meie poolt osutatavate teenuste tariifide tõstmiseks ning seeläbi meie ettevõtte kasumi suurendamiseks. Üks lahendustest võiks olla ekspediitor-ja agenteerimisteenuste vahendustasu suurendamine. Samal ajal jätkub uute klientide otsimine ja turu uurimine sanktsioneerimata kaupade osas, mida saaksime neile pakkuda kompleksselt koos ekspedeerimisteenuse osutamisega.

2024 aastal moodusras müügitulu 37 754 353 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 24 275 672 eurot, agenteerimisteenuseid 13 415 231 eurot ja muud teneuseid 63 450 eurot.

2023 aastal moodustas müügitulu 36 705 239 eurot. Aruandeaastal osutati ekspedeerimisteenuseid üldsummas 19 638 034 eurot, agenteerimisteenuseid 16 931 134 eurot ja muud teenuseid 136 071 eurot.

Samas kasutas ettevõtte aruandeaastal ära võimalust osaleda investeerimisprojektides (väljastatud laenud), eesmärgiga laiendada äritegevust logistika sektoris ning seondumatel tegevusaladel ning hoida enda poolt osutatavaid teenuseid jätkusuutlikuna.

Peamised finantssuhtarvud

	2024	2023
Müügitulu	37 754 353	36 705 239
Tulu kasv	2,9 %	-30,8 %
Puhakasum	1 412 738	2 978 041
Kasumi kasv	-52,6%	-40,0 %
Puhasrentaablus	3,7 %	8,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,9	9,1
ROE	4,2 %	9,1%
ROA	3,8 %	8,4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2024.a.müügitulu - 2023.a.müügitulu) / 2023.a.müügitulu * 100$

Puhakasumikasv = $(2024.a.puhakasum - 2023.a.puhakasum) / 2023.a.puhakasum * 100$

Puhasrentaablus = $puhakasum / müügitulu * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $käibevara / lühiajalised kohustused$

ROE = $puhakasum / omakapital * 100$

ROA = $puhakasum / varad * 100$

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 12 338 eurot, 2023.a. 36 458 eurot.

2024 aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 38 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 131 159 eurot

vähendes 2023 aastaga võrreldes 3,8 %. Juhatuse liikmetele väljamakseid oli 94 198 eurot.

2023 aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 39 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 174 178 eurot kasvades 2022 aastaga võrreldes 10,0 %. Juhatuse liikmetele väljamakseid oli 125 621 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 730 671	13 996 192	2
Nõuded ja ettemaksed	8 212 118	8 236 270	3
Varud	768 055	621 344	4
Kokku käibevarad	22 710 844	22 853 806	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	13 965 732	12 423 021	3
Materiaalsed põhivarad	213 985	217 476	7
Kokku põhivarad	14 179 717	12 640 497	
Kokku varad	36 890 561	35 494 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 648	57 137	8
Võlad ja ettemaksed	2 839 503	2 442 332	
Kokku lühiajalised kohustised	2 887 151	2 499 469	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	90 986	102 674	
Kokku pikaajalised kohustised	90 986	102 674	
Kokku kohustised	2 978 137	2 602 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 496 874	29 911 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 412 738	2 978 041	
Kokku omakapital	33 912 424	32 892 160	
Kokku kohustised ja omakapital	36 890 561	35 494 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	37 754 353	36 705 239	14
Muud äritulud	102 779	360 889	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 393 284	-32 435 097	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 041 771	-1 044 372	17
Tööjõukulud	-1 131 159	-1 174 178	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 040	-83 583	7
Muud ärikulud	-11 740	-55 611	19
Ärikasum (kahjum)	231 138	2 273 287	
Intressitulud	949 801	720 651	
Intressikulud	-7 809	-8 745	
Muud finantstulud ja -kulud	303 499	61 115	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 476 629	3 046 308	
Tulumaks	-63 891	-68 267	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 412 738	2 978 041	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	231 138	2 273 287	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	48 040	83 583	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24 979	-7 083	15
Kokku korrigeerimised	23 061	76 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 152	2 252 677	
Varude muutus	-146 711	1 420 289	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	397 171	-4 171 709	
Makstud intressid	-7 809	-8 745	
Makstud ettevõtte tulumaks	-63 891	-68 267	21
Kokku rahavood äritegevusest	457 111	1 774 032	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 338	-36 548	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 066	7 083	7
Antud laenud	-3 409 853	-234 000	
Antud laenude tagasimaksed	740 504	247 163	
Laekunud intressid	207 093	103 115	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 014 000	-3 632 083	
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 057 283	1 920 854	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-406 245	-1 624 416	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57 135	-42 308	
Makstud dividendid	-392 473	-419 355	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-449 608	-461 663	
Kokku rahavood	-398 742	-312 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 996 192	14 363 771	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-398 742	-312 047	
Valuutakursside muutuste mõju	133 221	-55 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 730 671	13 996 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 556	256	30 330 662	30 333 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 978 041	2 978 041
Väljakuulutatud dividendid			-419 355	-419 355
31.12.2023	2 556	256	32 889 348	32 892 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 412 738	1 412 738
Väljakuulutatud dividendid			-392 473	-392 473
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2024	2 556	256	33 909 612	33 912 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

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.

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

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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulist õigust vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrumente (näiteks investeerimist teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade korral.

Finantsvarade edasine arvestus toimub, olenevalt nende tüübist, kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kirjel olulised käibevara allahindlused.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Ettevõtte kajastab varude koosseisus lõpetamata projektidega seotud kulud, kus teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse järgmisel aruandeperioodil.

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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%

Rendid

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.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik kaubaga seotud riskid ja hüved on üleläänud ostjale.

Seotud osapooled

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

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele

-eelmisses punktis kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	71 445	39 299
Arvelduskontod	13 659 226	13 956 893
Kokku raha	13 730 671	13 996 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 889 721	5 546 516	343 205		
Ostjatelt laekumata arved	5 948 872	5 605 667	343 205		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-59 151	-59 151	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	233 090	233 090	0		5
Laenunõuded	12 001 413	2 179 080	9 822 333		6
Muud nõuded	4 015 040	228 846	3 786 194		
Intressinõuded	4 011 986	225 792	3 786 194		
Viitlaekumised	3 054	3 054	0		
Ettemaksed	24 586	24 586	0		
Tähtajalised hoiused	14 000	0	14 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 177 850	8 212 118	13 965 732		

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 764 921	5 400 635	0	364 286	
Ostjatelt laekumata arved	5 884 827	5 520 541	0	364 286	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 906	-119 906	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450 258	450 258	0		5
Laenunõuded	9 137 219	283 408	8 853 811		6
Muud nõuded	3 218 030	73 878	3 144 152		
Intressinõuded	3 218 030	73 878	3 144 152		
Ettemaksed	28 091	28 091	0		
Tähtajalised hoiused	2 060 772	2 000 000	60 772		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 659 291	8 236 270	12 058 735	364 286	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Lõpetamata toodang	248 418	182 092
Lõpetamata projekt	248 418	182 092
Müügiks ostetud kaubad	7 680	0
Ettemaksed varude eest	511 957	439 252
Kokku varud	768 055	621 344

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 855	0	7 446
Käibemaks	139 582	0	181 046	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 143	0	16 041
Sotsiaalmaks	0	28 048	0	30 666
Kohustuslik kogumispension	0	637	0	531
Töötuskindlustusmaksed	0	1 724	0	1 611
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	56 848	0	11 111
Ettemaksukonto jääk	93 508		269 212	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233 090	110 255	450 258	67 406

Lisa 6 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen 1	8 661 998	2 179 080	6 482 918	3-10%	EUR	10.06.2024-31.12.2030
Laen 2	3 339 415	0	3 339 415	5-7%	USD	10.06.2024-31.12.2034
Laenunõuded	12 001 413	2 179 080	9 822 333			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen 1	6 318 026	283 408	6 034 618	3-10%	EUR	10.06.2024-01.12.2026
Laen 2	2 819 193	0	2 819 193	5%	USD	10.06.2024-31.12.2025
Laenunõuded	9 137 219	283 408	8 853 811			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	442 688	67 796	0	510 484
Akumuleeritud kulum	-228 275	-64 944	0	-293 219
Jääkmaksumus	214 413	2 852	0	217 265
Ostud ja parendused	59 058	0	24 736	83 794
Amortisatsioonikulu	-82 496	-1 087	0	-83 583
31.12.2023				
Soetusmaksumus	487 579	65 756	24 736	578 071
Akumuleeritud kulum	-296 604	-63 991	0	-360 595
Jääkmaksumus	190 975	1 765	24 736	217 476
Ostud ja parendused	99 817	0	0	99 817
Amortisatsioonikulu	-46 990	-1 050	0	-48 040
Müügid (jääkmaksumuses)	-30 532	0	-24 736	-55 268
31.12.2024				
Soetusmaksumus	472 058	63 403	0	535 461
Akumuleeritud kulum	-258 788	-62 688	0	-321 476
Jääkmaksumus	213 270	715	0	213 985

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	25 066	7 083
Kokku	25 066	7 083

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	3 290	3 290	0	(1.8-2.99%)+Euribor	EUR	10.2025
SEB Pank Liising	97 068	30 018	67 050	(0.24-3.91%)+Euribor	EUR	05.2024-07.2028
Citadele Leasing Eesti Filiaal SIA	2 318	2 318	0	2.5%+Euribor	EUR	31.10.2025
LHV Pank	35 958	12 022	23 936	2.5%+Euribor	EUR	15.12.2029
Kapitalirendikohustised kokku	138 634	47 648	90 986			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	20 308	17 018	3 290	(1.8-2.99%)+Euribor	EUR	02.2024-10.2025
SEB Pank Liising	134 316	37 249	97 067	(0..24-3.91%)+Euribor	EUR	05.2024-07.2028
Citadele Leasing Eesti Filiaal SIA	5 037	2 720	2 317	2.5%+Euribor	EUR	31.10.2025
Telia Eesti AS	150	150	0	0	EUR	20.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	159 811	57 137	102 674			

Lisa 9 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	139 677	155 445

2024 ja 2023 aastatel rendis ESTMA OÜ kontoripinda aadressil Sadama 17,Tallinn.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 338 821	2 338 821	0	
Võlad töövõtjatele	102 783	102 783	0	11
Maksuvõlad	110 255	110 255	0	5
Muud võlad	36 959	36 959	0	
Muud viitvõlad	36 959	36 959	0	
Saadud ettemaksed	250 685	250 685	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 839 503	2 839 503		

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 098 393	2 098 393	0	
Võlad töövõtjatele	114 289	114 289	0	11
Maksuvõlad	67 406	67 406	0	5
Muud võlad	36 716	36 716	0	
Saadud ettemaksed	125 528	125 528	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 442 332	2 442 332		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	48 742	50 356
Puhkusetasude kohustis	54 041	63 933
Kokku võlad töövõtjatele	102 783	114 289

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 449 497	26 311 478
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 460 115	6 577 870
Antud garantiid	415 543	415 543
Kokku tingimuslikud kohustised	34 325 155	33 304 891

Panga poolt on seisuga 31.12.2024 väljastatud garantiid summas 415 543 eur
(31.12.2023: 415 543 eur).

Lisa 13 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 212 783	8 270 787
Iirimaa	519 235	1 182 910
Itaalia	648 809	431 448
Kreeka	210 593	171 698
Küpros	311 560	215 969
Saksamaa	5 007 060	5 333 756
Taani	915 070	669 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 835 837	2 157 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 660 947	18 433 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Monaco	56 743	49 222
Venemaa	9 970 704	7 749 152
Singapur	232 340	108 894
Šveits	1 194 370	2 309 278
Ameerika Ühendriigid	2 229 774	978 765
Suurbritannia	1 214 987	1 490 578
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 194 488	5 586 232
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 093 406	18 272 121
Kokku müügitulu	37 754 353	36 705 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mereveo-,lennutranspordi ekspedeerimine	24 275 672	19 638 034
Laevade agenteerimine	13 415 231	16 931 134
Sekretäri-ja raamatupidajate teenused	63 450	136 071
Kokku müügitulu	37 754 353	36 705 239

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalse põhivarade müügist	24 979	7 083
Kasum valuutakursi muutustest	60 266	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	540	7 809
Kahju hüvitised	8 736	0
Võlgade loovutamise kasumid	7 235	345 805
Muud	1 023	192
Kokku muud äritulud	102 779	360 889

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 187 265	11 866 714
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 206 019	20 568 383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 393 284	32 435 097

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	139 677	155 445
Mitmesugused bürookulud	78 629	65 650
Lähetuskulud	20 149	18 118
Riiklikud ja kohalikud maksud	122 430	159 630
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	74 391	590
Pangakulud	95 222	87 820
Sõiduauto kulud	84 069	80 941
Vastuvõtukulud	62 267	43 163
Vähevartuslikud varad	27 836	21 382
Reklaam	12 061	20 349
Muud	325 040	391 284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 041 771	1 044 372

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	867 106	879 652
Sotsiaalmaksud	264 053	294 526
Kokku tööjõukulud	1 131 159	1 174 178
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	39

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	0	43 162
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 343	11 256
Liikmemaksud	1 209	1 153
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	953	0
Muud	1 235	40
Kokku muud ärikulud	11 740	55 611

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	303 918	-197 655
Muud tulud (kulud)	-419	258 770
Kokku muud finantstulud ja -kulud	303 499	61 115

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	392 473	63 891	419 355	68 267
Kokku	392 473	63 891	419 355	68 267

Lisa 22 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 295 224	1 319 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 295 224	1 319 436
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	686 241	542 689
Kokku võlad ja ettemaksed	686 241	542 689

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 588 208	12 310 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 588 208	12 310 548

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 031 609	10 000	101 498	8 940 111	546 609
Kokku antud laenud	9 031 609	10 000	101 498	8 940 111	546 609

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 940 111	1 009 903	10 000	9 940 014	649 044
Kokku antud laenud	8 940 111	1 009 903	10 000	9 940 014	649 044

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 241 446	5 724 279
Kokku müüdnud	2 241 446	5 724 279

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 735 066	3 529 620
Kokku ostetud	4 735 066	3 529 620

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	94 198	125 621

2024. aastal antud laenude summa sisaldab välisvaluutas laenude ümberhindlust seisuga 31. detsembri 179 371 eur (2023 aastal oli 101 498 eur).

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva maksti dividende summas 180 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2025

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIL IGNATENKO	Juhatuse liige	27.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ESTMA osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing ESTMA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 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 31.12.2024 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditori 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 märkimisväärset kahtlust 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/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

28.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESTMA (registrikood: 11023493) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	28.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 496 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 412 738
Kokku	33 909 612
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 609 612
Kokku	33 909 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saadetiste organiseerimine ja ekspedeerimine	52261	EMTAK 2025	24275672	64.30%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	EMTAK 2025	13415231	35.53%	Ei
Büroohaldus ja selle abitegevused	82101	EMTAK 2025	63450	0.17%	Ei