

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänavatalu nimi, Punane tn 42
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6271150

faks: +372 6271151

e-posti aadress: info@estmarine.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

sissejuhatus

OÜ Estmarine põhitegevus on kaubade rahvusvaheline ekspedeerimine, transiit ja intermodaalsete vedude organiseerimine, transportteenuste osutamine (v.a. rahvusvaheline transport). EMTAK-ki kood 52291

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu 2020. aastal oli 616 tuh euro, mis on 93 tuh euro vähem kui 2019. aastal.

Müügitulust moodustas 79% eksportteenused ja 21% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019	
Müügitulu	615 711	709 151	
Tulu kasv	-13,17%	20,31%	
Brutokasumi määr %		-1,66%	-1,1%
Puhaskasum	-13 396	-12 361	
Kasumi kasv	-8,37%	24,78 %	
Puhasrentaablus	-2,18%	-1,74 %	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,36	7,76	
ROA	-7,45%	-5,72 %	
ROE	-8,46 %	-6,56%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

q ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes ja USD, millepärast tekitab risk valuutakursi muutmisest USD-st Euro-sse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 684	51 590	2
Nõuded ja ettemaksed	154 174	161 781	3
Kokku käibevarad	177 858	213 371	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 780	2 576	5
Kokku põhivarad	1 780	2 576	
Kokku varad	179 638	215 947	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 257	27 503	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 257	27 503	
Kokku kohustised	21 257	27 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 961	197 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 396	-12 361	
Kokku omakapital	158 381	188 444	
Kokku kohustised ja omakapital	179 638	215 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	615 711	709 151	8
Muud äritulud	2 098	1 279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-568 058	-649 593	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 441	-13 828	9
Tööjõukulud	-46 508	-54 428	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-946	-950	
Muud ärikulud	-1 103	-1 112	
Ärikasum (kahjum)	-10 247	-9 481	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 684	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 247	-7 797	
Tulumaks	-3 149	-4 564	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 396	-12 361	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Estmarine kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euro Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015a. on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 640 EURO-ni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.00EUR

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragripi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta

Maksustamine

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	1 456	1 636
Pank	22 228	49 954
Üleöödeposiit	0	0
Kokku raha	23 684	51 590

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 503	147 503
Ostjatelt laekumata arved	147 503	147 503
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 287	6 287
Ettemaksed	384	384
Tulevaste perioodide kulud	384	384
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 174	154 174

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 066	154 066
Ostjatelt laekumata arved	154 066	154 066
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 621	6 621
Ettemaksed	1 094	1 094
Tulevaste perioodide kulud	1 094	1 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 781	161 781

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		789		
Erisoodustuse tulumaks		2 274		560
Sotsiaalmaks		759		1 287
Kohustuslik kogumispension		46		78
Töötuskindlustusmaksed		19		34
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 639		5 639	
Ettemaksukonto jääk	648		982	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 287	3 887	6 621	1 959

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 312	6 403	7 715
Akumuleeritud kulum	-276	-5 257	-5 533
Jääkmaksumus	1 036	1 146	2 182
Ostud ja parendused		1 343	1 343
Amortisatsioonikulu	-328	-621	-949
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 312	7 746	9 058
Akumuleeritud kulum	-604	-5 878	-6 482
Jääkmaksumus	708	1 868	2 576
Ostud ja parendused		150	150
Amortisatsioonikulu	-328	-618	-946
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 312	5 158	6 470
Akumuleeritud kulum	-932	-3 758	-4 690
Jääkmaksumus	380	1 400	1 780

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 465	10 465
Võlad töövõtjatele	1 777	1 777
Maksuvõlad	3 887	3 887
Muud võlad	5 128	5 128
Muud viitvõlad	5 128	5 128
Kokku võlad ja ettemaksed	21 257	21 257
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 672	15 672
Võlad töövõtjatele	2 473	2 473
Maksuvõlad	1 959	1 959
Muud võlad	7 399	7 399
Muud viitvõlad	7 399	7 399
Kokku võlad ja ettemaksed	27 503	27 503

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 128	5 128
teiste eest makstud KM	1 069	1 069
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 087	1 087
Kokku muud võlad	5 128	5 128
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	7 399	7 399
teiste eest makstud KM	2 943	2 943
aruandvad isikud	59	59
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 425	1 425
Kokku muud võlad	7 399	7 399

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 051	184 775
Itaalia	0	1 505
Saksamaa	371 932	346 612
Läti	2 822	22 944
Soome	1 769	8 772
Taani	7 020	6 940
Holland	67 360	98 725
Rootsi	40	72
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	582 994	670 345
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 977	2 064
Hiina	3 208	34 491
Lõuna-Aafrika Vabariik	11 672	2 251
Kanada	3 482	0
Filipiinid	2 535	0
Singapur	5 843	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 717	38 806
Kokku müügitulu	615 711	709 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	615 711	709 151
Kokku müügitulu	615 711	709 151

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	3 663	4 167
Lähetuskulud	0	177
Põhitegevuskulud	0	0
Halduskulud	7 778	9 484
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 441	13 828

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	34 886	40 822
Sotsiaalmaksud	11 622	13 606
Kokku tööjõukulud	46 508	54 428
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	16 350	3 149	20 000	4 564
Eesti	16 350	3 149	20 000	4 564
Kokku	16 350	3 149	20 000	4 564

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	18 000	23 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 396
Kokku	155 565
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	615711	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Smirnov	37208130297	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2304 EUR (Lihtomand)
Galina Ignatenko	45710260245	Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Andrei Plotnikov	35701200225		128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271150
Faks	+372 6271151
E-posti aadress	info@estmarine.ee