

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänavatänu 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	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu 2018. aastal oli 590 tuh euro, mis on 435 tuh euro vähem kui 2017. aastal.

Müügitulust moodustas 83% eksportteenused ja 17% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu	589 417	1 025 195
Tulu kasv	-42,5%	-7%
Brutokasumi määr %	-2,15%	1,18%
Puhaskasum	-16 434	-17 134
Kasumi kasv	-4 %	-8,75 %
Puhasrentaablus	-2,78 %	-1,67%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,50	6,5
ROA	-6,31 %	-5,75%
ROE	-7,44 %	-6,79 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 557	140 010	2
Nõuded ja ettemaksed	156 566	155 835	3
Kokku käibevarad	258 123	295 845	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 182	1 897	5
Kokku põhivarad	2 182	1 897	
Kokku varad	260 305	297 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	236	
Võlad ja ettemaksed	39 501	45 267	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 501	45 503	
Kokku kohustised	39 501	45 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 423	266 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 435	-17 134	
Kokku omakapital	220 804	252 239	
Kokku kohustised ja omakapital	260 305	297 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	589 417	1 025 195	10
Muud äritulud	1 220	9 119	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 181	-949 558	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 612	-18 499	11
Tööjõukulud	-53 643	-53 640	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-880	-1 226	
Muud ärikulud	-1 165	-8 975	
Ärikasum (kahjum)	-13 844	2 416	
Muud finantstulud ja -kulud	1 160	-14 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 684	-12 134	
Tulumaks	-3 751	-5 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 435	-17 134	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2018. 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 ettemaksud

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 akumuliseeritud 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 636	1 636
Pank	99 921	50 152
Üleöödeposiit	0	88 222
Kokku raha	101 557	140 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150 175	150 175	
Ostjatelt laekumata arved	150 175	150 175	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 012	6 012	
Ettemaksed	379	379	
Tulevaste perioodide kulud	379	379	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 566	156 566	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	149 896	149 896	
Ostjatelt laekumata arved	149 896	149 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 873	5 873	
Ettemaksed	66	66	
Tulevaste perioodide kulud	66	66	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 835	155 835	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2 500
Käibemaks				504
Üksikisiku tulumaks				538
Erisoodustuse tulumaks		452		3
Sotsiaalmaks		1 105		1 110
Kohustuslik kogumispension		67		96
Töötuskindlustusmaksed		34		34
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 639		5 639	
Ettemaksukonto jääk	373		234	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 012	1 658	5 873	4 785

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	10 968		10 968	6 780	17 748
Akumuleeritud kulum	-10 968		-10 968	-4 781	-15 749
Jääkmaksumus	0		0	1 999	1 999
Ostud ja parendused		458	458	666	1 124
Amortisatsioonikulu		-19	-19	-1 207	-1 226
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	458	458	6 323	6 781
Akumuleeritud kulum	0	-19	-19	-4 865	-4 884
Jääkmaksumus	0	439	439	1 458	1 897
Ostud ja parendused		854	854	500	1 354
Amortisatsioonikulu		-257	-257	-623	-880
Muud muutused				-189	-189
31.12.2018					
Soetusmaksumus		1 312	1 312	6 403	7 715
Akumuleeritud kulum		-276	-276	-5 257	-5 533
Jääkmaksumus		1 036	1 036	1 146	2 182

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		2 917
Transpordi- vahendid		2 917
Kokku		2 917

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 309	29 309
Võlad töövõtjatele	2 808	2 808
Maksuvõlad	1 658	1 658
Muud võlad	5 726	5 726
Muud viitvõlad	5 726	5 726
Kokku võlad ja ettemaksed	39 501	39 501
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 493	26 493
Võlad töövõtjatele	2 875	2 875
Maksuvõlad	4 785	4 785
Muud võlad	11 114	11 114
Muud viitvõlad	11 114	11 114
Kokku võlad ja ettemaksed	45 267	45 267

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 726	5 726
Klientide eest makstud km	879	879
aruandvad isikud	217	217
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 658	1 658
Kokku muud võlad	5 726	5 726
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	11 114	11 114
Klientide eest makstud KM	6 366	6 366
aruandvad isikud	185	185
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 591	1 591
Kokku muud võlad	11 114	11 114

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	217 989	249 423
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	53 947	62 356
Kokku tingimuslikud kohustised	271 936	311 779

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	256	256

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 571	128 648
Itaalia	0	0
Saksamaa	286 583	400 447
Belgia	13 299	13 170
Suurbritannia	0	0
Läti	146 428	51 891
Poola	0	0
Holland	9 077	0
Iirimaa	0	0
Soome	5 225	365
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	559 203	594 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	20 623	54 618
Araabia Ühendemiraadid	0	0
Seišellid	0	0
Hiina	4 145	0
Kanada	0	368 379
Ameerika Ühendriigid	0	115
Hongkong	5 446	7 562
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 214	430 674
Kokku müügitulu	589 417	1 025 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	589 417	1 025 195
Kokku müügitulu	589 417	1 025 195

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 086	4 005
Lähetuskulud	100	1 767
Põhitegevuskulud	0	0
Halduskulud	10 426	12 727
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 612	18 499

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-40 232	40 230
Sotsiaalmaksud	-13 411	13 410
Kokku tööjõukulud	-53 643	53 640
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 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	20 000	5 000
Eesti	15 000	3 750	20 000	5 000
Kokku	15 000	3 750	20 000	5 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	23 400	23 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2019

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	20.05.2019
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 435
Kokku	217 988
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 988
Kokku	217 988

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 435
Kokku	217 988
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 988
Kokku	217 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	589417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Smirnov	37208130297	Eesti	1024 EUR (Lihtomand)
Galina Ignatenko	45710260245	Eesti	128 EUR (Lihtomand)
EVGENY NIKONENKO	36808280244		1280 EUR (Lihtomand)
Andrei Plotnikov	35701200225		128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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