

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänava/talu nimi, Punane tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 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 2017. aastal oli 1,03 mln euro, mis on 0,07 mln euro vähem kui 2016. aastal.

Müügitulust moodustas 87% eksportteenused ja 13% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	1 025 195	1 108 028
Tulu kasv	-7%	18,67%
Brutokasumi määr %	1,18%	1,65%
Puhaskasum	-17 134	15 755
Kasumi kasv	-8,75%	-58,06%
Puhasrentaablus	-1,67%	1,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,50	2,74
ROA	-5,75%	3,461%
ROE	-6,79%	5,44%

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 010	63 380	2
Nõuded ja ettemaksed	155 835	389 457	3
Kokku käibevarad	295 845	452 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 897	1 999	5
Kokku põhivarad	1 897	1 999	
Kokku varad	297 742	454 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	236	590	
Võlad ja ettemaksed	45 267	164 873	6
Kokku lühiajalised kohustised	45 503	165 463	
Kokku kohustised	45 503	165 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 557	270 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 134	15 755	
Kokku omakapital	252 239	289 373	
Kokku kohustised ja omakapital	297 742	454 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 025 195	1 108 028	10
Muud äritulud	9 119	12 189	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-949 558	-964 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 499	-75 738	11
Tööjõukulud	-53 640	-53 098	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 226	-1 994	
Muud ärikulud	-8 975	-9 116	
Ärikasum (kahjum)	2 416	16 033	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 550	2 222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 134	18 255	
Tulumaks	-5 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 134	15 755	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 636	1 801
Pank	50 152	61 579
Üleöödeposiit	88 222	0
Kokku raha	140 010	63 380

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	381 147	381 147
Ostjatelt laekumata arved	381 147	381 147
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 864	7 864
Ettemaksed	446	446
Tulevaste perioodide kulud	446	446
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 457	389 457

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		
Käibemaks		504	5 639	
Üksikisiku tulumaks		538		490
Erisoodustuse tulumaks		3		3
Sotsiaalmaks		1 110		1 019
Kohustuslik kogumispension		96		90
Töötuskindlustusmaksed		34		33
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 639			
Ettemaksukonto jääk	234		2 225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 873	4 785	7 864	1 635

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus			10 968	6 330	17 298
Akumuleeritud kulum			-9 882	-5 051	-14 933
Jääkmaksumus			1 086	1 279	2 365
Ostud ja parendused				1 629	1 629
Amortisatsioonikulu			-1 086	-909	-1 995
31.12.2016					
Soetusmaksumus			10 968	6 780	17 748
Akumuleeritud kulum			-10 968	-4 781	-15 749
Jääkmaksumus			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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	2 917	
Transpordi- vahendid	2 917	
Kokku	2 917	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150 312	150 312
Võlad töövõtjatele	2 548	2 548
Maksuvõlad	1 635	1 635
Muud võlad	10 378	10 378
Muud viitvõlad	10 378	10 378
Kokku võlad ja ettemaksed	164 873	164 873

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	10 378	10 378
klientide eest makstud KM	5 406	5 406
aruandvad isikud	327	327
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 673	1 673
Kokku muud võlad	10 378	10 378

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	249 423	286 557
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	62 356	71 640
Kokku tingimuslikud kohustised	311 779	358 197

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	256	256

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 648	155 051
Itaalia	0	0
Saksamaa	400 447	372 794
Belgia	13 170	0
Suurbritannia	0	0
Läti	51 891	10 129
Poola	0	120
Holland	0	1 866
Iirimaa	0	125
Soome	365	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	594 521	540 085
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	54 618	102 895
Araabia Ühendemiraadid	0	8 497
Seišellid	0	0
Hiina	0	0
Kanada	368 379	438 717
Ameerika Ühendriigid	115	3 384
Hongkong	7 562	14 450
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	430 674	567 943
Kokku müügitulu	1 025 195	1 108 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	1 025 195	1 108 028
Kokku müügitulu	1 025 195	1 108 028

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 005	4 032
Lähetuskulud	1 767	510
Põhitegevuskulud	0	0
Halduskulud	12 727	71 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 499	75 738

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	40 230	39 845
Sotsiaalmaksud	13 410	13 252
Kokku tööjõukulud	53 640	53 097
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	2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000
Eesti	20 000	5 000
Kokku	20 000	5 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 150	20 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2018

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	17.05.2018
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 134
Kokku	249 423
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 423
Kokku	249 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 134
Kokku	249 423
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 423
Kokku	249 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1025195	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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