

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänavatalu nimi, Kuuli 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6271150

faks: +372 6271151

e-posti aadress: info@estmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	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 2013. aastal oli 1,6 mln euro, mis on 0,1 mln euro vähem kui 2012. aastal.

Müügitulust moodustas 89,2% eksportteenused ja 10,8% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	1592745	1670495
Tulu kasv	-4,65%	11.11 %
Brutokasumi määr %	4,0%	2.06 %
Puhaskasum	60428	32164
Kasumi kasv	87,87%	343.7 %
Puhasrentaablus	3,79%	1.93 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,5
ROA	20,77%	23.56%
ROE	51,70%	56.98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 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 , mille pärast tekkib risk valuutakursi muutmisest USD-st Euro-sse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	63 557	72 107
Nõuded ja ettemaksed	215 908	48 172
Kokku käibevara	279 465	120 279
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 501	16 243
Kokku põhivara	11 501	16 243
Kokku varad	290 966	136 522
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	174 087	80 071
Kokku lühiajalised kohustused	174 087	80 071
Kokku kohustused	174 087	80 071
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 635	21 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 428	32 164
Kokku omakapital	116 879	56 451
Kokku kohustused ja omakapital	290 966	136 522

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 592 745	1 670 495
Muud äritulud	109	3 063
Mitmesugused tegevuskulud	-1 455 582	-1 585 428
Tööjõukulud	-65 855	-48 052
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 036	-5 718
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 381	34 360
Intressikulud	-4 953	-2 196
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 428	32 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 428	32 164

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	65 381	34 360
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 036	5 718
Kokku korrigeerimised	6 036	5 718
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-167 736	137 396
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94 016	-138 892
Laekunud intressid	1	6
Kokku rahavood äritegevusest	-2 302	38 588
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 293	-2 671
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 293	-2 671
Kokku rahavood	-3 595	35 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 107	38 392
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 595	35 917
Valuutakursside muutuste mõju	-4 955	-2 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 557	72 107

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	21 471	24 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 164	32 164
31.12.2012	2 560	256	53 635	56 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 428	60 428
31.12.2013	2 560	256	114 063	116 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2013. 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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013a. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 40

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-4
Muu inventar	5

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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 müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitava 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, leetakse 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 2013. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	3 243	14
Pank	60 314	72 093
Kokku raha	63 557	72 107

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	215 907	48 172
Kokku nõuded ostjate vastu	215 907	48 172

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 334		969	
Üksikisiku tulumaks		692		530
Erioodustuse tulumaks		182		68
Sotsiaalmaks		2 585		2 324
Kohustuslik kogumispension		169		134
Töötuskindlustusmaksed		129		127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 334	3 757	969	3 183

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 084	6 104	27 188
Akumuleeritud kulum	-2 957	-4 941	-7 898
Jääkmaksumus	18 127	1 163	19 290
Ostud ja parendused		2 671	2 671
Amortisatsioonikulu	-4 224	-1 494	-5 718
31.12.2012			
Soetusmaksumus	21 084	8 775	29 859
Akumuleeritud kulum	-7 181	-6 435	-13 616
Jääkmaksumus	13 903	2 340	16 243
Ostud ja parendused		1 294	1 294
Amortisatsioonikulu	-4 224	-1 812	-6 036
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 084	10 069	31 153
Akumuleeritud kulum	-11 405	-8 247	-19 652
Jääkmaksumus	9 679	1 822	11 501

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	163 947	163 947		
Võlad töövõtjatele	3 239	3 239		
Maksuvõlad	3 757	3 757		
Muud võlad	3 144	3 144		
Muud viitvõlad	3 144	3 144		
Kokku võlad ja ettemaksed	174 087	174 087		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	70 773	70 773		
Võlad töövõtjatele	3 498	3 498		
Maksuvõlad	3 183	3 183		
Muud võlad	2 617	2 617		
Muud viitvõlad	2 617	2 617		
Kokku võlad ja ettemaksed	80 071	80 071		

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	3 144	3 144		
Pandi summa	2 332	2 332		
muud viitvõlad	812	812		
Kokku muud võlad	3 144	3 144		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 617	2 617		
pandi summa	2 332	2 332		
muud viitvõlad	285	285		
Kokku muud võlad	2 617	2 617		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 285	189 897
Sloveenia	0	5 812
Holland	0	1 678
Saksamaa	266 864	64 715
Belgia	868	4 770
Suurbritannia	8 746	0
Läti	43 321	10 052
Soome	7 541	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 625	276 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 062 575	854 175
Šveits	2 419	0
Seišellid	13 638	3 647
Hiina	3 054	99 268
Kanada	0	436 481
Korea Vabariik	11 434	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 093 120	1 393 571
Kokku müügitulu	1 592 745	1 670 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	1 592 745	1 670 495
Kokku müügitulu	1 592 745	1 670 495

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	49 374	35 914
Sotsiaalmaksud	16 262	11 852
Tööstuskindlustusmaksud	219	286
Kokku tööjõukulud	65 855	48 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 331	15 289

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	07.05.2014
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	13.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 428
Kokku	114 063
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 428
Kokku	60 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1592745	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Plotnikov	35701200225		128 EUR
EVGENY NIKONENKO	36808280244		1280 EUR
Galina Ignatenko	45710260245		896 EUR
Mihhail Smirnov	37208130297		256 EUR

Sidevahendid

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