

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Muud võlad	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Muud ärikulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

sissejuhatust

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 2011. aastal oli 1,5 mln euro, mis on 0,51 mln euro rohkem kui 2010. aastal. Müügitulu langemine on peamiselt seotud maailma finants- ja majanduskriisi ja teenuste tarbimise vähenemisega.

Müügitulust moodustas 99,4% eksportteenused ja 0,6% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantsnäitajad

	2011	2010
Müügitulu	1503510	990762
Tulu kasv	51,75 %	10,82%
Brutokasumi määr %	-1,3%	5,2%
Puhaskasum	-13194	53288
Kasumi kasv	-124,8%	4426, 0%
Puhasrentaablus	-0,88%	5,38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1.59
ROA	-5,42%	32,98%
ROE	-54,33%	88,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 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 tekitab risk valuutakursi muutmisest USD-st Euro-sse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Estmarine tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- q raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- q raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Estmarine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- q kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- q OÜ Estmarine on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 392	9 383	2
Nõuded ja ettemaksed	185 568	150 989	3.4.5
Kokku käibevara	223 960	160 372	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 290	1 209	6
Kokku põhivara	19 290	1 209	
Kokku varad	243 250	161 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	218 963	101 095	
Kokku lühiajalised kohustused	218 963	101 095	4,7,10
Kokku kohustused	218 963	101 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 665	4 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 194	53 288	
Kokku omakapital	24 287	60 486	
Kokku kohustused ja omakapital	243 250	161 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 503 510	990 742	11
Muud äritulud	1 758	20	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 483 126	-895 013	12
Tööjõukulud	-37 376	-43 155	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 951	-1 081	6
Muud ärikulud	-2	-15	
Ärikasum (kahjum)	-19 187	51 498	
Finantstulud ja -kulud	5 993	1 790	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 194	53 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 194	53 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 187	51 498	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 951	1 081	
Kokku korrigeerimised	3 951	1 081	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 579	-54 346	3,4,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	117 526	-9 119	
Kokku rahavood äritegevusest	67 711	-10 886	4,7,10
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 032	-958	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 032	-958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-23 008	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 005	0	
Kokku rahavood	22 674	-11 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 383	18 166	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 674	-11 844	
Valuutakursside muutuste mõju	6 335	3 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 392	9 383	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	-20 923	7 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 288	53 288
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-23 008		23 008	0
Muutused reservides		-2 300	2 300	0
31.12.2010	2 557	256	57 673	60 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 194	-13 194
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3			3
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-23 008	-23 008
31.12.2011	2 560	256	21 471	24 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2011. 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 2011a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 40

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	3-14
Sõidukid	3-4
Muu inventar	5

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

Maksustamine

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

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 leitatav 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 kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Segmendiaruandlus

Segmendina käsitletakse sisemises juhtimisstruktuuris eraldi vaadeldavat ettevõtte osa, mis valmistab erinevaid tooteid või osutab erinevaid teenuseid, või teostab tootmist või teenuste osutamist teatud majanduskeskkonnas. Segmendi tunnuseks on märkimisväärselt erinevad riskid ja kasumlikkus võrreldes teiste segmentidega.

Ettevõtte rakendab segmendiaruandlust vabatahtlikult.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13	4
Arvelduskontod	38 379	9 379
Kokku raha	38 392	9 383

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	180 357	145 782
Kokku nõuded ostjate vastu	180 357	145 782

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks	2 159		2 178	
Üksikisiku tulumaks		360		478
Erisoodustuse tulumaks		68		
Sotsiaalmaks		1 498		1 751
Kohustuslik kogumispension		63		27
Töötuskindlustusmaksed		110		88
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 159	2 099	2 178	2 344

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	340	340		
Kokku muud nõuded	340	340		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	340	340		
Kokku muud nõuded	340	340		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		4 198	4 198
Akumuleeritud kulum		-2 917	-2 917
Jääkmaksumus		1 281	1 281
Ostud ja parendused		958	958
Amortisatsioonikulu		-1 030	-1 030
31.12.2010			
Soetusmaksumus		5 156	5 156
Akumuleeritud kulum		-3 947	-3 947
Jääkmaksumus		1 209	1 209
Ostud ja parendused	21 084	948	22 032
Amortisatsioonikulu	-2 957	-994	-3 951
31.12.2011			
Soetusmaksumus			27 188
Akumuleeritud kulum			-7 898
Jääkmaksumus	18 127	1 163	19 290

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	212 394	93 493
Võlad töövõtjatele	2 029	2 596
Maksuvõlad	2 099	2 344
Muud võlad	2 441	2 662
Muud viitvõlad	109	330
Pandi summa	2 332	2 332
Kokku võlad ja ettemaksed	218 963	101 095

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	330	330		
Pandi summa	2 332			2 332
Kokku muud võlad	2 662	330		2 332
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	109	109		
Pandi summa	2 332			2 332
Kokku muud võlad	2 441	109		2 332

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 272	134 346
Läti	0	3 241
Holland	1 697	505
Saksamaa	31 785	26 345
Belgia	4 393	2 827
Taani	6 684	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 831	167 264
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	985 965	780 695
Šveits	6 486	35 098
Hiina	0	110
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	5 387
Taiwan	0	2 188
Kanada	433 947	0
Türgi	9 281	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 435 679	823 478
Kokku müügitulu	1 503 510	990 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	1 503 510	990 742
Kokku müügitulu	1 503 510	990 742

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 066	32 425
Sotsiaalmaksud	9 103	10 548
Tööstuskindlustusmaksud	207	182
Kokku tööjõukulud	37 376	43 155
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	2	15
Kokku muud ärikulud	2	15

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	38	3
Intressikulud	-380	-1 274
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 335	3 061
Kokku finantstulud ja -kulud	5 993	1 790

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 598	19 260

OÜ Estmarine keskus juhatus koosneb kaks liikmest. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 13,6 tuh.euro, mis on 29,4% väiksem kui eelmisel aastal

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	21.06.2012
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 194
Kokku	21 471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 471
Kokku	21 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1503510	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
Mihhail Smirnov	37208130297		256 EUR
Galina Ignatenko	45710260245		896 EUR

Sidevahendid

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