

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Maritime Cargo Logistics Eesti Osühing

**registrikood:** 10224568

**tänavä, Valge 13-23**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11415

**telefon:** +372 6028116, +372 6028115

**faks:** +372 6028114

**e-posti aadress:** erki.talinurm@maritime.ee

## Sisukord

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                     | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>       | <b>4</b> |
| 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 ja ettemaksed               | 10       |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11       |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara               | 11       |
| Lisa 6 Laenukohustused                    | 12       |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 13       |
| Lisa 8 Võlad töövõtjatele                 | 13       |
| Lisa 9 Muud võlad                         | 14       |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad | 14       |
| Lisa 11 Osakapital                        | 14       |
| Lisa 12 Müügitulu                         | 15       |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud         | 15       |
| Lisa 14 Kasutusrent                       | 15       |
| Lisa 15 Tööjõukulud                       | 16       |
| Lisa 16 Tulumaks                          | 16       |
| Lisa 17 Seotud osapooled                  | 16       |

## Tegevusaruanne

Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ pakub komplekseid logistilisi lahendusi kaupade veoks ning sellega kaasnevate teenuste korraldamist, siin hulgas kauba kindlustamist, tolliformaalsuste korraldamist, kaupade ladustamist jms.

2012 Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ jätkas tööd nii väljakujunenud suundade hoidmise kui ka uute potentsiaalsete klientide ja turgudega. Tugevnes koostöö nii klientide kui ka laevaliinidega nii Kaug-Ida, Ameerika, Euroopa, Venemaa, kui ka muudel suundadel. Aasta jooksul lisandus arvestatav osa uusi kliente. Kaasasime ühe uue töötja.

Tähtsal kohal on ka uue tarkvara lahenduse kasutusele võtmine, mis hõlmab firma igapäeva tööga seotud tähtsamaid toiminguid (merevedu, autotransporti, ladustamine, raamatupidamine jms), võttes arvesse nii tulevikus kui ka hetkel olulisi suundi.

Lisaks konteineritranspordile jätkus ka autotranspordi, osakaubaga, ro-ro ja projektvedudega seotud teenuste osutamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 591 292        | 510 613        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 167 048        | 221 965        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>758 340</b> | <b>732 578</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 17 420         | 23 562         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>17 420</b>  | <b>23 562</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>775 760</b> | <b>756 140</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 3 976          | 3 674          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 180 253        | 275 003        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>184 229</b> | <b>278 677</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 14 072         | 19 408         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>14 072</b>  | <b>19 408</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>198 301</b> | <b>298 085</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 8 920          | 8 920          | 11      |
| Ülekurss                                     | 6 391          | 6 391          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 895            | 895            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 294 749        | 316 195        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 266 504        | 125 654        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>577 459</b> | <b>458 055</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>775 760</b> | <b>756 140</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 188 841      | 3 216 030      | 12      |
| Muud äritulud                               | 6 012          | 8 726          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 729 877     | -2 911 100     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -55 991        | -38 840        | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -94 001        | -73 358        | 15      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -6 142         | -9 376         | 5       |
| Muud ärikulud                               | -2 089         | -4 315         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>306 753</b> | <b>187 767</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -1 146         | -1 564         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>305 607</b> | <b>186 203</b> |         |
| Tulumaks                                    | -39 103        | -60 549        | 16      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>266 504</b> | <b>125 654</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012            | 2011            | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 306 753         | 187 767         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                 |                 |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 6 142           | 9 376           | 5        |
| Muud korrigeerimised                                  | 0               | -28             |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>6 142</b>    | <b>9 348</b>    |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 54 917          | -72 743         |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -94 750         | 56 167          |          |
| Makstud intressid                                     | -1 270          | -1 916          |          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -39 103         | -60 548         | 16       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>232 689</b>  | <b>118 075</b>  |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |                 |          |
| Laekunud intressid                                    | 124             | 351             |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>124</b>      | <b>351</b>      |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                 |          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -5 034          | -6 285          |          |
| Makstud dividendid                                    | -147 100        | -227 778        | 16       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-152 134</b> | <b>-234 063</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>80 679</b>   | <b>-115 637</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>510 613</b>  | <b>626 250</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>80 679</b>   | <b>-115 637</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>591 292</b>  | <b>510 613</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |         |                              |                             | Kokku    |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |          |
| <b>31.12.2010</b>           | 8 948                       | 6 391   | 895                          | 543 973                     | 560 207  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0       | 0                            | 125 654                     | 125 654  |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0       | 0                            | -227 778                    | -227 778 |
| Muud muutused omakapitalis  | -28                         | 0       | 0                            | 0                           | -28      |
| <b>31.12.2011</b>           | 8 920                       | 6 391   | 895                          | 441 849                     | 458 055  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0       | 0                            | 266 504                     | 266 504  |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0       | 0                            | -147 100                    | -147 100 |
| <b>31.12.2012</b>           | 8 920                       | 6 391   | 895                          | 561 253                     | 577 459  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused ning mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti laekuvate summade nüüdisväärtustest. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad maksumusega üle 4474 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid: kontoritehnikal 30-40 %, kapitali rendil oleva sõiduauto amortisatsiooni määr on 25 %.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 4474 EUR**

#### **Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

#### **Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsember 2007.a. kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### **Seotud osapooled**

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaeetevõtja (ning emaeetevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeetevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada

olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;

•eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

### Tulud

Vahendustasu transpordi teenuse korraldamisest kajastatakse tekkepõhiselt vahendamise hetkel. Ekspedeerimistulud kajastatakse peale veo toimumist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 406            | 0              |
| Arvelduskontod    | 590 886        | 510 613        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>591 292</b> | <b>510 613</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 155 993        | 155 993                          |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 155 993        | 155 993                          |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 156          | 2 156                            |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 7 590          | 7 590                            |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 7 590          | 7 590                            |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 1 309          | 1 309                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 309          | 1 309                            |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>167 048</b> | <b>167 048</b>                   |                     |             |         |

  

|                                    | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 203 442        | 203 442                          |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 203 442        | 203 442                          |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 132          | 8 132                            |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 10 263         | 10 263                           |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 10 263         | 10 263                           |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 128            | 128                              |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 128            | 128                              |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>221 965</b> | <b>221 965</b>                   |                     |             |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |               | 31.12.2011   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 586        | 0             | 7 318        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 4 452         | 0            | 2 710        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 140           | 0            | 136          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 7 594         | 0            | 4 672        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 349           | 0            | 142          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 331           | 0            | 258          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 570          |               | 814          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 156</b> | <b>12 866</b> | <b>8 132</b> | <b>7 918</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku         |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |               |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                       |               |
| Soetusmaksumus      | 61 225                  | 61 225                | 61 225        |
| Akumuleeritud kulum | -28 287                 | -28 287               | -28 287       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>32 938</b>           | <b>32 938</b>         | <b>32 938</b> |
|                     |                         |                       |               |
| Amortisatsioonikulu | -9 376                  | -9 376                | -9 376        |
|                     |                         |                       |               |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |               |
| Soetusmaksumus      | 61 225                  | 61 225                | 61 225        |
| Akumuleeritud kulum | -37 663                 | -37 663               | -37 663       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>23 562</b>           | <b>23 562</b>         | <b>23 562</b> |
|                     |                         |                       |               |
| Amortisatsioonikulu | -6 142                  | -6 142                | -6 142        |
|                     |                         |                       |               |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |               |
| Soetusmaksumus      | 61 225                  | 61 225                | 61 225        |
| Akumuleeritud kulum | -43 805                 | -43 805               | -43 805       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>17 420</b>           | <b>17 420</b>         | <b>17 420</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 18 048     | 3 976                             | 14 072              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 18 048     | 3 976                             | 14 072              |             |

  

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 23 082     | 3 674                             | 19 408              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 23 082     | 3 674                             | 19 408              |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |               |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
| Masinad ja seadmed                                    | -17 420        | 23 562        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>-17 420</b> | <b>23 562</b> |

2011 aastal pikendati sõiduauto kapitalirendileping kaheks aastaks, intressimääraga 1,98%+6 kuu EURIBOR .  
 2012 aastal pikendati sõiduauto kapitalirendileping neljaks aastaks, intressimääraga 3,88% kuus.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 153 042        | 153 042                          |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 995          | 1 995                            |                     |             | 8       |
| Maksuvõlad                       | 12 866         | 12 866                           |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 12 350         | 12 350                           |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 12 350         | 12 350                           |                     |             | 9       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>180 253</b> | <b>180 253</b>                   |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 255 042        | 255 042                          |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 547            | 547                              |                     |             | 8       |
| Maksuvõlad                       | 7 918          | 7 918                            |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 11 496         | 11 496                           |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 11 496         | 11 496                           |                     |             | 9       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>275 003</b> | <b>275 003</b>                   |                     |             |         |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Puhkusetasude kohustus          | 1 995        | 547        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 995</b> | <b>547</b> |

## Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 12 350        | 12 350                           |                     |             |
| Krediitkaardi võlg      | 1 547         | 1 547                            |                     |             |
| Muud viitvõlad          | 10 803        | 10 803                           |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>12 350</b> | <b>12 350</b>                    |                     |             |

  

|                         | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 11 496        | 11 496                           |                     |             |
| Krediitkaardi võlg      | 858           | 858                              |                     |             |
| Muud viitvõlad          | 10 638        | 10 638                           |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>11 496</b> | <b>11 496</b>                    |                     |             |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 449 002        | 349 061        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 112 251        | 92 788         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>561 253</b> | <b>441 849</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2012.

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                      | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                           | 8 920      | 8 920      |
| Osade arv (tk)                                                                                                       | 3          | 3          |
| 1.osa nimiväärtusega 4 960 EUR ( 1 )<br>2.osa nimiväärtusega 2 007 EUR ( 2 )<br>3.osa nimiväärtusega 2 007 EUR ( 3 ) |            |            |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 2 872 579        | 1 679 234        |
| Saksamaa                                          | 26 000           | 144 949          |
| Suurbritannia                                     | 497 052          | 565 917          |
| Läti                                              | 67 910           | 15 092           |
| Soome                                             | 118 685          | 432 887          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 195 589          | 241 534          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>3 777 815</b> | <b>3 079 613</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Venemaa                                           | 1 246 944        | 0                |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 164 082          | 136 417          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 411 026</b> | <b>136 417</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>5 188 841</b> | <b>3 216 030</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Ekspedeerimine                                    | 5 188 841        | 3 216 030        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>5 188 841</b> | <b>3 216 030</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Üür ja rent                            | 5 315         | 3 875         | 14      |
| Mitmesugused bürookulud                | 20 228        | 5 876         |         |
| Lähetuskulud                           | 1 122         | 0             |         |
| Ostetud teenused                       | 13 348        | 11 603        |         |
| Muud                                   | 15 978        | 17 486        |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>55 991</b> | <b>38 840</b> |         |

## Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2012       | 2011       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 5 315      | 3 875      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 6 368      | 3 875      |

Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi.

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 70 346        | 55 000        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 23 655        | 18 358        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>94 001</b> | <b>73 358</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 3             |

## Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2012              |               | 2011              |               |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks      | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 147 100           | 39 103        | 227 778           | 60 548        |
| Eesti                      | 147 100           | 39 103        | 227 778           | 60 548        |
| <b>Kokku</b>               | <b>147 100</b>    | <b>39 103</b> | <b>227 778</b>    | <b>60 548</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 575        | 0          | 575        |

| 2012                                                                                                                             | Ostud | Müügid |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 624 | 1 837  |
|                                                                                                                                  |       |        |
| 2011                                                                                                                             | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 628 | 68 666 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                  | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                                  | 40 137 | 39 815 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2013

**Maritime Cargo Logistics Eesti Osühing (registrikood: 10224568) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIINA VIKMAN       | Juhatuse liige     | 26.06.2013           |
| ERKI TALINURM      | Juhatuse liige     | 26.06.2013           |
| JAANIKA LEMBINEN   | Juhatuse liige     | 26.06.2013           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Maritime Cargo Logistics Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauidiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald 76706

27.06.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Maritime Cargo Logistics Eesti Osühing (registrikood: 10224568) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEI TŠISTJAKOV  | Vandeaudiitor      | 27.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 294 749        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 266 504        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>561 253</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 241 428        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 319 825        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>561 253</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 294 749        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 266 504        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>561 253</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 241 428        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 319 825        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>561 253</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veoste ekspedeerimine | 52291      | 5188841         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Aare Kaarma      | 37012270299                         | Võtmeheina tee 8, Eesti       | 4906 EUR                  |
| Jaanika Lembinen | 47806304712                         | Kesk-Ameerika tn 7-17, Eesti  | 2007 EUR                  |
| Erki Talinurm    | 37712270298                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2007 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                      |
|-----------------|---------------------------|
| Telefon         | +372 6028116              |
| Telefon         | +372 6028115              |
| Faks            | +372 6028114              |
| E-posti aadress | erki.talinurm@maritime.ee |