

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency

**registrikood:** 10390479

**tänava/talu nimi,** Marati tn 14

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11712

**telefon:** +372 5018329, +372 6263306

**faks:** +372 6307924, +372 6263306

**e-posti aadress:** sergei@ecma.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 7 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 8 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

Estonian C&M Agency OÜ põhitegevuseks on laevade prahtimine ja agenteerimine Eesti sadamates. 98 % osutatud teenustest on tegemist ekspordiga.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid plaanis teha 2020 aastal. Estonian C&M Agency juhatuse liikmete palkade ja lisatasude kogusumma ilma sotsimaksudeta oli 14 799 eurot. Töölepinguga töötajaid oli 2019 aasta lõpu seisuga üks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 343 483        | 294 893        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 244 929        | 288 487        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>588 412</b> | <b>583 380</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 27 500         | 27 500         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 14 760         | 17 143         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>42 260</b>  | <b>44 643</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>630 672</b> | <b>628 023</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 90 523         | 84 094         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>90 523</b>  | <b>84 094</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>90 523</b>  | <b>84 094</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 390          | 6 390          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 534 983        | 503 940        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 780         | 31 043         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>540 149</b> | <b>543 929</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>630 672</b> | <b>628 023</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 396 561       | 545 106       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -332 798      | -464 646      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>63 763</b> | <b>80 460</b> |
| Üldhalduskulud                              | -68 802       | -51 298       |
| Muud ärikulud                               | -371          | -1 880        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-5 410</b> | <b>27 282</b> |
| Intressitulud                               | 1 630         | 3 761         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 780</b> | <b>31 043</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 780</b> | <b>31 043</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsaruanded on koostatud vastavalt raamatupidamisstandarditele, mis on välja antud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt ja vastavuses Raamatupidamise seadusele.

Hindamise alusena on kasutatud soetusmaksumust

### Raha

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

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

Välisvaluutatehingud arvestatakse tehingu päeval kehtiva Eesti Panga poolt antud valuutakursiga. Bilansis hinnatakse rahalised varad ning kohustused ümber bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

## Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

## Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                          |          |                    |                            |                    | Kokku   |
|--------------------------|----------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------|
|                          | Ehitised |                    |                            | Masinad ja seadmed |         |
|                          |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |         |
| 31.12.2017               |          |                    |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 4 500    | 40 321             | 3 874                      | 44 195             | 48 695  |
| Akumuleeritud kulum      | -2 550   | -24 162            | -2 727                     | -26 889            | -29 439 |
| Jääkmaksumus             | 1 950    | 16 159             | 1 147                      | 17 306             | 19 256  |
|                          |          |                    |                            |                    |         |
| Ostud ja parendused      |          | 4 532              |                            | 4 532              | 4 532   |
| Amortisatsioonikulu      | -450     | -5 833             | -362                       | -6 195             | -6 645  |
|                          |          |                    |                            |                    |         |
| 31.12.2018               |          |                    |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 4 500    | 44 853             | 3 874                      | 48 727             | 53 227  |
| Akumuleeritud kulum      | -3 000   | -29 995            | -3 089                     | -33 084            | -36 084 |
| Jääkmaksumus             | 1 500    | 14 858             | 785                        | 15 643             | 17 143  |
|                          |          |                    |                            |                    |         |
| Ostud ja parendused      |          | 1 258              | 1 546                      | 2 804              | 2 804   |
| Muud ostud ja parendused |          | 1 258              | 1 546                      | 2 804              | 2 804   |
| Amortisatsioonikulu      | -450     | -4 375             | -362                       | -4 737             | -5 187  |
|                          |          |                    |                            |                    |         |
| 31.12.2019               |          |                    |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 4 500    | 46 111             | 5 420                      | 51 531             | 56 031  |
| Akumuleeritud kulum      | -3 450   | -34 370            | -3 451                     | -37 821            | -41 271 |
| Jääkmaksumus             | 1 050    | 11 741             | 1 969                      | 13 710             | 14 760  |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2019          | 2018          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 14 799        | 15 122        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 5 606         | 5 355         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>20 405</b> | <b>20 477</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2             | 2             |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Timkat OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti     |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 48 000     | 0          | 48 000     | 0          |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 0          | 0          | 41 000     | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0          | 3 264      | 0          | 7 893      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 106 000    | 0          | 106 000    | 0          |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 14 799      | 15 122      |



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

**OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency (registrikood: 10390479) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENN JAAMA          | Juhatuse liige     | 03.12.2020           |
| SERGEI SARAP       | Juhatuse liige     | 03.12.2020           |
| NADEŽDA SARAP      | Juhatuse liige     | 04.12.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 534 983        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 780         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>531 203</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud veetransporti teenindavad tegevusalad | 52229      | 396561          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| OÜ TIMKAT      | 10792166                                  | Eesti             | 6390 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 6263306   |
| Faks            | +372 6263306   |
| Faks            | +372 6307924   |
| Mobiiltelefon   | +372 5018329   |
| E-posti aadress | sergei@ecma.ee |