

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

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

**registrikood:** 10390479

**tänava/talu nimi,** Marati 14

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 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  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 5 Seotud osapooled                 | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

Estonian C&M Agency OÜ põhitegevuseks on laevade prahtimine ja agenteerimine Eesti sadamates. 97 % osutatud teenustest on tegemist ekspordiga.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid plaanis teha 2016 aastal. Estonian C&M Agency juhatuse liikmete palkade ja lisatasude kogusumma ilma sotsimaksudeta oli 15 378 eurot. Töötajaid seisuga 31.12.2015 on kaks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 410 568        | 373 956        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 146 507        | 250 394        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>557 075</b> | <b>624 350</b> |
| Põhivara                                     |                |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 25 000         | 0              |
| Materiaalne põhivara                         | 37 252         | 50 818         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>62 252</b>  | <b>50 818</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>619 327</b> | <b>675 168</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 81 806         | 75 826         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>81 806</b>  | <b>75 826</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>81 806</b>  | <b>75 826</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 390          | 6 391          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 495 395        | 501 120        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 33 180         | 89 275         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>537 521</b> | <b>599 342</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>619 327</b> | <b>675 168</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 516 159        | 730 383        |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -412 560       | -588 850       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>103 599</b> | <b>141 533</b> |
| Üldhalduskulud                              | -50 065        | -50 955        |
| Muud äritulud                               | 1 957          | 0              |
| Muud ärikulud                               | -725           | -4 098         |
| <b>Äri kasum (kahjum)</b>                   | <b>54 766</b>  | <b>86 480</b>  |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 2 164          | 2 795          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>56 930</b>  | <b>89 275</b>  |
| Tulumaks                                    | -23 750        | 0              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>33 180</b>  | <b>89 275</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014           |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 54 766          | 86 480         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 7 736           | 8 360          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 3               | 0              |
| Muud korrigeerimised                                     | 2 815           | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>10 554</b>   | <b>8 360</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 127 613         | -104 361       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -5 980          | -58 154        |
| Laekunud intressid                                       | 2 164           | 2 796          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -23 750         | 0              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>165 367</b>  | <b>-64 879</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -10 000         | -29 167        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 24 995          | 0              |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -25 000         | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-10 005</b>  | <b>-29 167</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                |
| Makstud dividendid                                       | -118 750        | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-118 750</b> | <b>0</b>       |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>36 612</b>   | <b>-94 046</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 373 956         | 468 002        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>36 612</b>   | <b>-94 046</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 410 568         | 373 956        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 6 391                       | 2 556                        | 501 120                     | 510 067 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 89 275                      | 89 275  |
| <b>31.12.2014</b>              | 6 391                       | 2 556                        | 590 395                     | 599 342 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 33 180                      | 33 180  |
| Makstud dividendid             | 0                           | 0                            | -95 000                     | -95 000 |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | -1                          |                              |                             | -1      |
| <b>31.12.2015</b>              | 6 390                       | 2 556                        | 528 575                     | 537 521 |

# 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 -kohustused

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 tuleviku 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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse 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.

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5              |

#### Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |              | 31.12.2014   |            |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     |            | 333          |              | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 208          |              | 136        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 519          |              | 312        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 8            |              | 0          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 24           |              | 14         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 214        |              | 5 786        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>214</b> | <b>1 092</b> | <b>5 786</b> | <b>462</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |              |                         |                               |                       | Kokku         |
|--------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|
|                          | Ehitised     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed |               |
| <b>31.12.2013</b>        |              |                         |                               |                       |               |
| Soetusmaksumus           | 4 500        | 30 199                  | 2 061                         | 32 260                | 36 760        |
| Akumuleeritud kulum      | -750         | -5 380                  | -618                          | -5 998                | -6 748        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>3 750</b> | <b>24 819</b>           | <b>1 443</b>                  | <b>26 262</b>         | <b>30 012</b> |
|                          |              |                         |                               |                       |               |
| Ostud ja parendused      | 0            | 29 167                  | 0                             | 29 167                | 29 167        |
| Amortisatsioonikulu      | -450         | -7 499                  | -412                          | -7 911                | -8 361        |
|                          |              |                         |                               |                       |               |
| <b>31.12.2014</b>        |              |                         |                               |                       |               |
| Soetusmaksumus           | 4 500        | 59 366                  | 2 061                         | 61 427                | 65 927        |
| Akumuleeritud kulum      | -1 200       | -12 879                 | -1 030                        | -13 909               | -15 109       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>3 300</b> | <b>46 487</b>           | <b>1 031</b>                  | <b>47 518</b>         | <b>50 818</b> |
|                          |              |                         |                               |                       |               |
| Ostud ja parendused      |              | 10 000                  | 0                             | 10 000                | 10 000        |
| Muud ostud ja parendused |              | 10 000                  | 0                             | 10 000                | 10 000        |
| Amortisatsioonikulu      | -450         | -6 874                  | -412                          | -7 286                | -7 736        |
| Müügid                   | 0            | -15 830                 | 0                             | -15 830               | -15 830       |
|                          |              |                         |                               |                       |               |
| <b>31.12.2015</b>        |              |                         |                               |                       |               |
| Soetusmaksumus           | 4 500        | 44 371                  | 2 061                         | 46 432                | 50 932        |
| Akumuleeritud kulum      | -1 650       | -10 588                 | -1 442                        | -12 030               | -13 680       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>2 850</b> | <b>33 783</b>           | <b>619</b>                    | <b>34 402</b>         | <b>37 252</b> |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2015          | 2014     |
|--------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 15 833        | 0        |
| Transpordivahendid | 15 833        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>15 833</b> | <b>0</b> |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 15 378        | 12 191        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 572         | 4 208         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>20 950</b> | <b>16 399</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 24 255     | 0          | 48 005     | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0          | 3 766      | 0          | 6 585      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 700      | 0          | 81 700     | 0          |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 15 378 | 12 191 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2016

**OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency (registrikood: 10390479) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENN JAAMA          | Juhatuse liige     | 12.09.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 495 395        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 33 180         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>528 575</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud veetransporti teenindavad tegevusalad | 52229      | 516159          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| OÜ TIMKAT      | 10792166                                  | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 6390 EUR                     |

## Sidevahendid

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