

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency

registrikood: 10390479

tänavatalu nimi, Marati 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
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	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

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 2013 aastal. Estonian C&M Agency juhatuse liikmete palkade ja lisatasude kogusumma ilma sotsimaksudeta oli 4124 eurot. Töötajaid seisuga 31.12.2012 on koos juhatuse liikmetega kaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	402 897	364 858
Nõuded ja ettemaksed	92 580	91 108
Kokku käibevara	495 477	455 966
Põhivara		
Materiaalne põhivara	18 817	11 300
Kokku põhivara	18 817	11 300
Kokku varad	514 294	467 266
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	90 261	74 589
Kokku lühiajalised kohustused	90 261	74 589
Kokku kohustused	90 261	74 589
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 730	304 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 356	79 517
Kokku omakapital	424 033	392 677
Kokku kohustused ja omakapital	514 294	467 266

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	534 495	601 694
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-454 516	-482 731
Brutokasum (-kahjum)	79 979	118 963
Üldhalduskulud	-51 744	-39 610
Muud äritulud	0	262
Muud ärikulud	-290	-761
Äri kasum (kahjum)	27 945	78 854
Finantstulud ja -kulud	3 411	2 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 356	81 644
Tulumaks	0	-2 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 356	79 517

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 945	78 854
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 248	3 568
Kokku korrigeerimised	4 248	3 568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 472	10 280
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 672	-20 659
Laekunud intressid	3 412	2 790
Kokku rahavood äritegevusest	49 805	74 833
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 766	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 766	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 127
Kokku rahavood	38 039	64 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	364 858	300 152
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 039	64 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	402 897	364 858

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	2 556	312 213	321 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 517	79 517
Makstud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
31.12.2011	6 391	2 556	383 730	392 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 356	31 356
31.12.2012	6 391	2 556	415 086	424 033

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. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	101
Üksikisiku tulumaks	0	94	0	83
Sotsiaalmaks	0	245	0	229
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	14
Ettemaksukonto jääk	1 937		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 937	350	0	427

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		17 842		17 842	17 842
Akumuleeritud kulum		-2 974		-2 974	-2 974
Jääkmaksumus		14 868		14 868	14 868
Amortisatsioonikulu		-3 568		-3 568	-3 568
31.12.2011					
Soetusmaksumus		17 842		17 842	17 842
Akumuleeritud kulum		-6 542		-6 542	-6 542
Jääkmaksumus		11 300		11 300	11 300
Ostud ja parendused	4 500	5 204	2 061	7 265	11 765
Amortisatsioonikulu	-300	-3 742	-206	-3 948	-4 248
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 500	23 046	2 061	25 107	29 607
Akumuleeritud kulum	-300	-10 284	-206	-10 490	-10 790
Jääkmaksumus	4 200	12 762	1 855	14 617	18 817

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 362	8 313
Sotsiaalmaksud	2 817	2 802
Kokku tööjõukulud	11 179	11 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	45 005	0	36 304	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 781	0	3 781
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 880	0	1 499	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 124	4 098

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency (registrikood: 10390479) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN JAAMA	Juhatuse liige	28.06.2013
SERGEI BELOUSSOV	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 356
Kokku	415 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	534495	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ TIMKAT	10792166	Tammsaare tee 131-6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6390 EUR

Sidevahendid

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