

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency**registrikood: 10390479**

tānava/talu nimi, Marati 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11

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 2012 aastal. Estonian C&M Agency juhatuse liikmete palkade ja lisatasude kogusumma ilma sotsimaksudeta oli 4098 eurot. Töötajaid seisuga 31.12.2011 on koos juhatuse liikmetega kaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	364 858	300 152
Nõuded ja ettemaksed	91 108	101 388
Kokku käibevara	455 966	401 540
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 300	14 868
Kokku põhivara	11 300	14 868
Kokku varad	467 266	416 408
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	74 589	95 248
Kokku lühiajalised kohustused	74 589	95 248
Kokku kohustused	74 589	95 248
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 213	224 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 517	88 151
Kokku omakapital	392 677	321 160
Kokku kohustused ja omakapital	467 266	416 408

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	601 694	993 681
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-482 731	-871 277
Brutokasum (-kahjum)	118 963	122 404
Üldhalduskulud	-39 610	-39 415
Muud äritulud	262	8 343
Muud ärikulud	-761	-4 592
Äri kasum (kahjum)	78 854	86 740
Finantstulud ja -kulud	2 790	1 411
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 644	88 151
Tulumaks	-2 127	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 517	88 151

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	78 854	86 740
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 568	3 117
Kokku korrigeerimised	3 568	3 117
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 280	-61 826
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 659	6 243
Laekunud intressid	2 790	1 572
Makstud intressid	0	-161
Muud rahavood äritegevusest	0	-144
Kokku rahavood äritegevusest	74 833	35 541
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 842
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 535
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-10 307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-8 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 127	0
Kokku rahavood	64 706	25 234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	300 152	274 918
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 706	25 234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	364 858	300 152

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	2 556	224 062	233 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	88 151	88 151
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

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 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)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		101		
Üksikisiku tulumaks		83		83
Sotsiaalmaks		229		229
Töötuskindlustusmaksed		14		15
Ettemaksukonto jääk	0		6 072	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	427	6 072	327

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2009			
Jääkmaksumus	7 535	7 535	7 535
Ostud ja parendused	17 842	17 842	17 842
Muud ostud ja parendused	17 842	17 842	17 842
Amortisatsioonikulu	-2 974	-2 974	-2 974
Müügid	-7 535	-7 535	-7 535
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	10 652
Transpordivahendid	0	10 652
Kokku	0	10 652

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 313	6 882
Sotsiaalmaksud	2 802	2 320
Kokku tööjõukulud	11 115	9 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	36 304		27 304	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		3 781		13 568
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 499		435	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 098	3 400

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Estonian Chartering & Maritime Agency (registrikood: 10390479) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN JAAMA	Juhatuse liige	29.06.2012
SERGEI BELOUSSOV	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 517
Kokku	383 730
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	601694	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