

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Transnautic Ship Management OÜ

registrikood: 11124142

tänava/talu nimi, Jõe tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6116096

faks: +372 6116097

e-posti aadress: toomas@transnautic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Transnautic Ship Management OÜ müügitulu oli aruandeperioodil 222 864 eurot.

Käibe moodustas laevade tehniline teenindamine ja mehitamine (EMTAK-52229 muud veetranspordi teenindavad tegevusalad).

Äriühingu tegevusvaldkond hõlmab laevade tehnilise opereerimise erivaldkondi: laevade mehitamine, ohutuse- ja kvaliteedi juhtimine, looduskeskkonna kaitse, tehniline opereerimine, moderniseerimisprojektid ning konsultatsiooniteenused.

Ettevõttes töötas 2021 aastal kaks töötajat, kellest üks oli ettevõtte juhatuse liige. Töötasudeks ning juhatuse liikme tasudeks arvestati aruandeaastal kokku 68 125 eurot, millest 7 653 eurot oli tasu juhatuse liikmele. Samuti maksti välja dividende 46 608 eurot.

Käesoleval aastal jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

Ettevõtte juhatuse on majandusaasta aruande heaks kiitnud ning aruanne on valmis esitamiseks.

.....

Toomas Hүүdma
Juhatuse liige
/digiallkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 126 321	994 170	
Finantsinvesteeringud	77 761	56 957	
Nõuded ja ettemaksed	319	2 100	2
Kokku käibevarad	1 204 401	1 053 227	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 902	28 523	
Materiaalsed põhivarad	10 379	15 115	3
Kokku põhivarad	41 281	43 638	
Kokku varad	1 245 682	1 096 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 060	17 706	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	12 060	17 706	
Kokku kohustised	12 060	17 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029 995	1 017 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071	59 047	
Kokku omakapital	1 233 622	1 079 159	
Kokku kohustised ja omakapital	1 245 682	1 096 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	222 864	223 195	6
Muud äritulud	25 187	9 213	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 379	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 261	-25 124	7
Tööjõukulud	-68 125	-68 125	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 736	-4 464	3
Olulised käibevara allahindlused	0	-1 257	
Ärikasum (kahjum)	155 550	133 438	
Intressitulud	658	632	
Intressikulud	-51	-118	
Muud finantstulud ja -kulud	55 763	-61 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	211 920	72 066	
Tulumaks	-10 849	-13 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071	59 047	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused

Transnautic Ship Management OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Transnautic Ship Management oü kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Võlad tarnijatele ja muud võlad

Võlad tarnijatele ja muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul ühtub nominaalväärtusega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 1000 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 euro ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse vähenemisest tulenevad allahindlused. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud, nt mõne varaobjekti osade asendamine, lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu, ning

(b) väljaminekuga seotud vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Selliselt asendatud osad kantakse bilansist välja.

Kõik muud põhivaraga seotud väljaminekud esitatakse kulutuste tegemise perioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kantakse soetusmaksumust lineaarselt kuluks. Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Põhivara rühmade amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

hooned ja rajatised 2–18%

masinad ja seadmed 8–20%

transpordivahendid 15–25%

muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20–40%

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara bilansilist jääkmaksumust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku vähenemist hinnatakse, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse vähenemisele alla tema bilansilise väärtuse. Vara väärtuse vähenemise hindamist on kirjeldatud üksikasjalikumalt allpool (vt vara väärtuse vähenemise arvestusprintsipi). Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum ja kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise

lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiototel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused

Tulud

Tulude arvestus

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmiduse astmest bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud nõuded	319	319
Intressinõuded	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	319	319
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	792	792
Muud nõuded	1 308	1 308
Intressinõuded	1 308	1 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 100	2 100

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	7 616	7 616
Akumuleeritud kulum	-2 952	-2 952
Jääkmaksumus	4 664	4 664
Ostud ja parendused	14 915	14 915
Amortisatsioonikulu	-4 464	-4 464
31.12.2020		
Soetusmaksumus	19 579	19 579
Akumuleeritud kulum	-4 464	-4 464
Jääkmaksumus	15 115	15 115
Amortisatsioonikulu	-4 736	-4 736
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 115	15 115
Akumuleeritud kulum	-4 736	-4 736
Jääkmaksumus	10 379	10 379

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	366	366
Maksuvõlad	4 912	4 912
Muud võlad	6 782	6 782
Kokku võlad ja ettemaksed	12 060	12 060
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	617	617
Maksuvõlad	3 734	3 734
Muud võlad	13 355	13 355
Kokku võlad ja ettemaksed	17 706	17 706

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku võlad tarnijatele	366	366

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 005	46 795
Taani	176 859	176 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 864	223 195
Kokku müügitulu	222 864	223 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52229-Muud veetranspordi teenindavad tegevusalad	222 864	223 195
Kokku müügitulu	222 864	223 195

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	4 884	3 655
Lähetuskulud	1 949	2 355
Sõiduauto kulud	4 023	3 368
Raamatupidamine, õigusabi	1 811	5 199
Pangateenuste tasud	574	585
Muud transpordikulud	15	47
Muud	3 005	9 915
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 261	25 124

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	51 222	51 222
Sotsiaalmaksud	16 903	16 903
Tööandjapoolne haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	68 125	68 125
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 653	7 653

Aruandeperioodil seotud isikutega tehinguid ei toimunud ja soodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

Transnautic Ship Management OÜ (registrikood: 11124142) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HÜÜDMA	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071
Kokku	1 231 066

Ettevõtte juhatus on teinud ettepaneku jaotada vaba omakapital osaliselt välja dividendideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	222864	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hүүdma	36409190347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116096
Faks	+372 6116097
E-posti aadress	toomas@transnautic.ee