

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Transnautic Ship Management OÜ

registrikood: 11124142

tänava/talu nimi, Jõe tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6116096

faks: +372 6116097

e-posti aadress: info@autente.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 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	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 327 120 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, looduskeskonna kaitse, tehniline opereerimine.

Peale igapäevase töö laevadega kuulub äriühingu kogemuste pagasisse ka uusehituse tehnilise spetsifikatsiooni väljatöötamine, uusehituse tehniline järelvalve, ostueelne ülevaatus, laeva moderniseerimisprojektid ning konsultatsiooniteenused.

Ettevõttes töötas 2017 aastal kaks töötajat, kellest üks oli ühtlasi ettevõtte juhatuse liige. Töötasudeks ning juhatuse liikme tasudeks arvestati aruandeaastal kokku 56 557 eurot, millest 7 148 eurot oli tasu juhatuse liikmele. Samuti maksti välja dividende netosummas 165 233 eurot, millelt tasuti tulumaksu 41 308 eurot.

Kokkuvõtteks jäädi majandustulemustega rahule ning 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	919 487	1 013 439	
Nõuded ja ettemaksed	22 615	0	2
Kokku käibevarad	942 102	1 013 439	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Materiaalsed põhivarad	10 568	13 520	3
Kokku põhivarad	11 818	14 770	
Kokku varad	953 920	1 028 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 056	2 598	
Võlad ja ettemaksed	31 827	24 961	4
Kokku lühiajalised kohustised	33 883	27 559	
Kokku kohustised	33 883	27 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 861	734 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 620	263 949	
Kokku omakapital	920 037	1 000 650	
Kokku kohustised ja omakapital	953 920	1 028 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	327 120	377 387	5
Muud äritulud	1 942	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-412	-105	6
Mitmesugused tegevuskulud	-39 739	-71 398	7
Tööjõukulud	-56 557	-47 256	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 952	-1 230	3
Muud ärikulud	-2 111	-806	
Ärikasum (kahjum)	227 291	256 592	
Intressitulud	332	0	
Intressikulud	0	-107	
Muud finantstulud ja -kulud	-101 695	38 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125 928	295 199	
Tulumaks	-41 308	-31 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 620	263 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused

Transnautic Ship Management OÜ 2017 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 ettemaksed

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 akumulieeritud 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000
Ostjatelt laekumata arved	12 000	12 000
Muud nõuded	10 600	10 600
Laenunõuded	10 000	10 000
Intressinõuded	600	600
Ettemaksed	15	15
Muud makstud ettemaksed	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 615	22 615

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 672	1 672
Akumuleeritud kulum	-1 672	-1 672
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	14 750	14 750
Amortisatsioonikulu	-1 230	-1 230
31.12.2016		
Soetusmaksumus	14 750	14 750
Akumuleeritud kulum	-1 230	-1 230
Jääkmaksumus	13 520	13 520
Amortisatsioonikulu	-2 552	-2 552
Müügid	-400	-400
31.12.2017		
Soetusmaksumus	13 520	13 520
Akumuleeritud kulum	-2 952	-2 952
Jääkmaksumus	10 568	10 568

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 020	1 020
Maksuvõlad	8 990	8 990
Muud võlad	21 817	21 817
Muud viitvõlad	21 817	21 817
Kokku võlad ja ettemaksed	31 827	31 827
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 412	1 412
Maksuvõlad	1 118	1 118
Muud võlad	22 431	22 431
Muud viitvõlad	22 431	22 431
Kokku võlad ja ettemaksed	24 961	24 961

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	316 720	377 387
Eesti	10 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	327 120	377 387
Kokku müügitulu	327 120	377 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52229-Muud veetranspordi teenindavad tegevusalad	327 120	377 387
Kokku müügitulu	327 120	377 387

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Muud	412	105
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	412	105

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 394	6 394
Energia	1 770	1 864
Elektrienergia	1 770	0
Mitmesugused bürookulud	3 715	4 300
Lähetuskulud	10 585	19 786
Koolituskulud	0	2 118
Sõiduauto kulud	4 501	7 423
Raamatupidamine, õigusabi	2 014	2 143
Pangateenuste tasud	596	3 171
Külaliste vastuvõtukulud	1 604	1 190
Muud transpordikulud	396	166
Erisoodustuskulu+ettevõtte tulumaks	3 917	4 080
Väikevahendid	0	2 685
Muud	4 247	16 078
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 739	71 398

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	42 524	35 531
Sotsiaalmaksud	14 033	11 725
Tööandjapoolne haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	56 557	47 256
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

2017 aastal maksti töötasudeks 56 557 eurot, millest 7148 eurot oli juhatuse liikme tasu.
Dividende maksti välja 165 233 eurot, millet tasuti tulumaks 41 308 eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 148	7 130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

Transnautic Ship Management OÜ (registrikood: 11124142) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HÜÜDMA	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 620
Kokku	917 481

Ettevõtte juhatus on teinud ettepaneku maksta käesoleval aasta välja dividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	327120	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116096
Faks	+372 6116097
E-posti aadress	info@autente.ee