

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Muud võlad	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Transnautic Ship Management OÜ müügitulu oli aruandeperioodil 377 387 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 2016 aastal kaks töötajat, kellest üks oli ühtlasi ettevõtte juhatuse liige. Töötasudeks ning juhatuse liikme tasudeks arvestati aruandeaastal kokku 47 256 eurot, millest 7 130 eurot oli tasu juhatuse liikmele. Samuti maksti välja dividende netosummas 125 000 eurot, millelt tasuti tulumaksu 31 250 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 013 439	873 507	2
Varud	0	30	
Kokku käibevarad	1 013 439	873 537	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 250	0	4
Materiaalsed põhivarad	13 520	0	5
Kokku põhivarad	14 770	0	
Kokku varad	1 028 209	873 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 598	2 502	6
Võlad ja ettemaksed	24 961	9 334	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 559	11 836	
Kokku kohustised	27 559	11 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	734 145	562 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 949	296 375	
Kokku omakapital	1 000 650	861 701	
Kokku kohustised ja omakapital	1 028 209	873 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	377 387	373 126	10
Muud äritulud	0	5 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105	-30	11
Mitmesugused tegevuskulud	-71 398	-47 282	12
Tööjõukulud	-47 256	-42 434	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 230	-1 672	5
Muud ärikulud	-806	-2 315	14
Ärikasum (kahjum)	256 592	284 831	
Intressikulud	-107	0	15
Muud finantstulud ja -kulud	38 714	50 294	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	295 199	335 125	
Tulumaks	-31 250	-38 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 949	296 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused

Transnautic Ship Management OÜ 2016 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 lisas 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 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 müügiotol põhivaraks.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotol 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	1 013 439	873 503
Sularaha kassas	0	4
Kokku raha	1 013 439	873 507

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 118	1 207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 118	1 207

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14149467	Sea Trade Innovation OÜ	Eesti			50

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 984	4 984
Akumuleeritud kulum	-3 312	-3 312
Jääkmaksumus	1 672	1 672
Amortisatsioonikulu	-1 672	-1 672
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	2 598	2 598		
Laenukohustised kokku	2 598	2 598		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	2 502	2 502		
Laenukohustised kokku	2 502	2 502		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 222	1 222
Maksuvõlad	1 207	1 207
Muud võlad	6 905	6 905
Muud viitvõlad	6 905	6 905
Kokku võlad ja ettemaksed	9 334	9 334

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	1 412	1 222

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	22 431	22 431
Kokku muud võlad	22 431	22 431
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 905	6 905
Kokku muud võlad	6 905	6 905

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	377 387	373 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	377 387	373 126
Kokku müügitulu	377 387	373 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52229-Muud veetranspordi teenindavad tegevusalad	377 387	373 126
Kokku müügitulu	377 387	373 126

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Muud	105	30
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105	30

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 394	5 861
Energia	1 864	651
Mitmesugused bürookulud	4 300	5 661
Lähetuskulud	19 786	8 723
Koolituskulud	2 118	380
Sõiduauto kulud	7 423	6 643
Raamatupidamine, õigusabi	2 143	1 920
Pangateenuste tasud	3 171	1 863
Vastuvõtukulud	1 190	1 019
Muud transpordikulud	166	134
Erisoodustuskulu+ettevõtte tulumaks	4 080	0
Väikevahendid	2 685	0
Muud	16 078	14 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 398	47 282

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	35 531	30 176
Sotsiaalmaksud	11 725	12 258
Tööandjapoolne haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	47 256	42 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

2016 maksti töötasudeks kokku 47 256 eurot, millest juhatuse liikme tasu 7 130 eurot.

Dividendideks maksti välja 150 000 eurot millelt tasuti tulumaksu 31 250 eurot.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kulud ümardamistest	806	2 315
Kokku muud ärikulud	806	2 315

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016
Muud intressikulud	107
Kokku intressikulud	107

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	38 714	50 294
Kokku muud finantstulud ja -kulud	38 714	50 294

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 130	4 627

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu 7 130 eurot.
Dividendideks maksti välja 125 000 eurot millelt tasuti tulumaksu 31 250 eurot.
Muid soodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2017

Transnautic Ship Management OÜ (registrikood: 11124142) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HÜÜDMA	Juhatuse liige	02.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	734 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 949
Kokku	998 094

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

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	377387	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	info@autente.ee