

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 6508510

faks: +372 6508610

e-posti aadress: info@autente.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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Transnautic Ship Management OÜ müügitulu oli aruandeperioodil 373 126 eurot.

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

Ettevõttes töötas 2015 aastal kolm töötajat, kellest üks oli ühtlasi ettevõtte juhatuse liige. Töötasudeks ning juhatuse liikme tasuks arvestati aruandeaastal kokku 42 434 eurot, millest 4 627 eurot oli tasu juhatuse liikmele.

Samuti maksti välja dividende netosummas 155 000 eurot, millelt tasuti tulumaksu 38 750 eurot.

Äriühingu tegevusvaldkond hõlmab laevade tehnilise opereerimise erivaldkondi: laevade mehitamine, ohutuse- ja kvaliteedi juhtimine, looduskeskkonna 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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	873 507	740 319	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 461	
Varud	30	41	3
Kokku käibevara	873 537	741 821	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 672	5
Kokku põhivara	0	1 672	
Kokku varad	873 537	743 493	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 502	1 964	6
Võlad ja ettemaksed	9 334	21 203	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 836	23 167	
Kokku kohustused	11 836	23 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 770	473 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 375	244 581	
Kokku omakapital	861 701	720 326	
Kokku kohustused ja omakapital	873 537	743 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	373 126	318 976	10
Muud äritulud	5 438	1 749	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30	-158	12
Mitmesugused tegevuskulud	-47 282	-44 323	13
Tööjõukulud	-42 434	-62 921	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 672	-3 312	5
Muud ärikulud	-2 315	-628	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	284 831	209 383	
Muud finantstulud ja -kulud	50 294	60 939	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	335 125	270 322	
Tulumaks	-38 750	-25 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 375	244 581	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	284 831	209 383	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 672	3 312	5
Kokku korrigeerimised	1 672	3 312	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 460	12 917	
Varude muutus	11	-13	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 330	-8 897	6,9
Muud rahavood äritegevusest	50 294	60 938	16
Kokku rahavood äritegevusest	326 938	277 640	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-155 000	-96 836	
Makstud ettevõtte tulumaks	-38 750	-25 741	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-193 750	-122 577	
Kokku rahavood	133 188	155 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	740 319	585 256	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	133 188	155 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	873 507	740 319	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	570 025	572 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)		244 581	244 581
Makstud dividendid		-96 836	-96 836
31.12.2014	2 556	717 770	720 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)		296 375	296 375
Makstud dividendid		-155 000	-155 000
31.12.2015	2 556	859 145	861 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused

Transnautic Ship Management OÜ 2015 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	873 503	740 315
Sularaha kassas	4	4
Kokku raha	873 507	740 319

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	30	41
Kokku varud	30	41

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 207	3 593
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 207	3 593

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 376	9 376
Akumuleeritud kulum	-4 392	-4 392
Jääkmaksumus	4 984	4 984
Amortisatsioonikulu	-3 312	-3 312
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	2 502	2 502		
Laenukohustused kokku	2 502	2 502		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 964	1 964		
Laenukohustused kokku	1 964	1 964		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 792	6 792
Maksuvõlad	3 593	3 593
Muud võlad	10 818	10 818
Muud viitvõlad	10 818	10 818
Kokku võlad ja ettemaksed	21 203	21 203

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	1 222	6 792

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 905	6 905
Kokku muud võlad	6 905	6 905
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	10 818	10 818
Kokku muud võlad	10 818	10 818

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	0	35 237
Holland	373 126	267 276
Eesti	0	16 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	373 126	318 513
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	0	463
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	463
Kokku müügitulu	373 126	318 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52229-Muud veetranspordi teenindavad tegevusalad	373 126	318 976
Kokku müügitulu	373 126	318 976

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	5 438	1 749
Kokku muud äritulud	5 438	1 749

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Muud	30	158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30	158

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 861	6 340
Energia	651	1 167
Mitmesugused bürookulud	5 661	4 144
Lähetuskulud	8 723	8 024
Koolituskulud	380	0
Sõiduauto kulud	6 643	9 970
Raamatupidamine, õigusabi	1 920	2 345
Pangateenuste tasud	1 863	1 401
Vastuvõtukulud	1 019	1 574
Muud transpordikulud	134	102
Elisa Eesti järelmaks	208	277
Muud	14 219	8 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 282	44 323

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 176	47 230
Sotsiaalmaksud	12 258	15 691
Tööandjapoolne haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	42 434	62 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Aruandeperioodil maksti töötasudeks kokku 42 434 eurot.

Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu ning maksti dividendideks 155 000 eurot millelt tasuti ettevõtte tulumaksu 38 750 eurot.

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kulud ümardamistest	2 315	628
Kokku muud ärikulud	2 315	628

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	50 294	60 939
Kokku muud finantstulud ja -kulud	50 294	60 939

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 627	6 924

Transnautic Ship Management osaühingu juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasudeks välja 6 924 eurot.

Dividendideks maksti välja 155 000 eurot millelt tasuti tulumaksu 38 750 eurot.

Muid soodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

Transnautic Ship Management OÜ (registrikood: 11124142) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HÜÜDMA	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 375
Kokku	859 145

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	373126	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508510
Faks	+372 6508610
E-posti aadress	info@autente.ee