

29 -06- 2005

18

Elo Matsi

OÜ ESTMA

MAJANDUSAASTA ARUANNE 26.03.2004 – 31.12.2004

Aadress:	Sadama 17 Tallinn 10111 Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	11023493
Telefon:	372 6401 800
Faks:	372 6313 560
E-post:	info@estma.ee
Audiitor:	Hea Tava OÜ

Lisatud dokumendid:

- 1) Audiitori järeldusotsus
- 2) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
- 3) Osanike nimekiri

29 -06- 2005

.....OÜ ESTMA.....
majandusaasta aruanne 2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2 Muud nõuded	11
Lisa 3 Viitlaekumised	11
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Lühi- ja pikaajalised nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Maksud	12
Lisa 9 Viitvõlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tagatised, panditud varad	14
Lisa 16 Bilansivälised kohustused	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

29 -06- 2005

OÜ ESTMA

majandusaasta aruanne 2004

Tegevusaruanne

OÜ ESTMA asutati ja alustas tegevust 2004 aasta märtsikuus. Põhitegevusalaks on merendusala teenindamine ja vahendustegevus – laevade agenteerimine, brokeritegevus, kaupade ekspedeerimine ja liinivedude korraldamine.

2005 aasta peamiseks eesmärgiteks on kvaliteetsema ja tõhusama teenuse pakkumine klientidele, operatiivtöö efektiivsuse tõstmine, kliendibaasi suurendamine ja kasumimarignaali suurendamine tulenevalt investeringutest majandustegevusse.

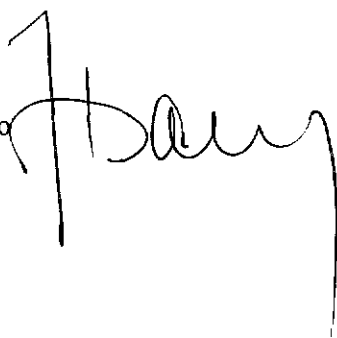
2004 aastal töötas OÜ-s ESTMA põhikohaga keskmiselt 45 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 930 050 krooni, juhatuse liikmetele 2004 aastal tasu ei makstud.

2005 06. aprill

Allar Vaht
Juhatuse liige



Danil Igantenko
Juhatuse liige



29-06-2005

OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004.....

Raamatupidamise aastaaruanne
26.03.2004 – 31.12.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

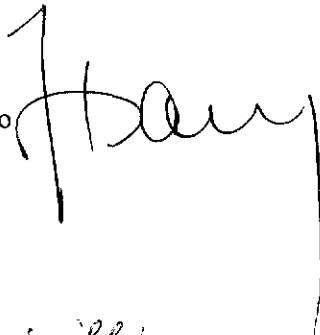
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ ESTMA 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ESTMA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ ESTMA on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Allar Vaht
Juhatus liige



Danil Igntatenko
Juhatus liige



2005 a. aprill

20.06.2005
GUPESMA
majandusaasta aruanne 2004

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.04	Algbilanss 26.03.04
Raha ja pangakontod		12 037 215	40 000
Ostjatele laekumata arved	1	15 664 842	0
Muud nõuded	2,5	42 710	0
Viitlaekumised	3	110	0
Ettemaksed	4	1 296 620	0
Lõpetamata tööd		4 360 737	0
Käibevara kokku		33 402 234	40 000
Muud pikaajalised nõuded	5	29 824	0
Materiaalne põhivara	6	21 427	0
Põhivara kokku		51 251	0
AKTIVA KOKKU		33 453 485	40 000
PASSIVA			
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		338 715	0
Võlad tarnijatele		29 596 673	0
Maksuvõlad	8	429 116	0
Viitvõlad	9	751 779	0
Lühiajalised kohustused kokku		31 116 283	0
Kohustused kokku		31 116 283	0
Osakapital	10	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		2 297 202	0
Omakapital kokku		2 337 202	40 000
PASSIVA KOKKU		33 453 485	40 000

Handwritten signature
5

29 -06- 2005
OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	26.03.04-31.12.04
Müügitulu	11	105 500 412
Muud äritulud	12	69 961
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-96 594 697
Muud tegevuskulud		-4 595 098
Tööjõukulud		
Palgakulu		-1 470 399
Sotsiaalmaksud		-459 651
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-333
Muud ärikulud	13	-67 378
Ärikasum		2 382 817
Finantstulud- ja kulud	14	-85 615
Aruandeaasta puhaskasum		2 297 202



29-06-2005

OU ESTMA

majandusaasta aruanne 2004

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

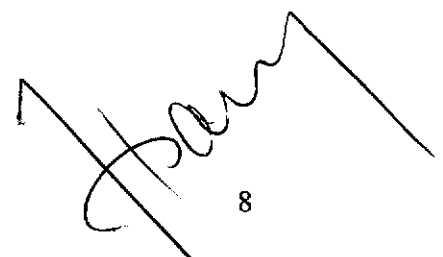
	Lisa	31.12.04	26.03.04
Ärikasum		2 382 817	0
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	333	0
Kahjum (-) valuutakursimuutusest	14	-174 784	0
Käibevara muutus (va raha)		-21 336 015	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		31 116 283	0
Makstud intressid		-179	0
Kokku rahavood äritegevusest		11 988 455	0
 Materiaalse põhivara soetus	6	-21 760	0
Antud laenud oma töötajatele	5	-61 995	0
Töötajate laenude tagasilaekumine	5	3 167	0
Saadud intressid	14	89 348	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		8 760	0
 Osakapitali sissemaks	10	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
 Rahavood kokku		11 997 215	40 000
 Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		40 000	0
Raha ja ekvivalentide muutus		11 997 215	40 000
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		12 037 215	40 000

29-06-2005

OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 26.03.2004	40 000	0	0	40 000
<u>Aruandeaasta puhaskasum</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 297 202</u>	<u>2 297 202</u>
Saldo 31.12.2004	40 000	0	2 297 202	2 337 202



29 -06- 2005

OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ ESTMA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade ost ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue eraldi hinnatuna, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

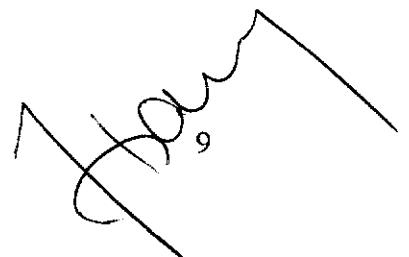
Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 7 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Ehitised	3%
Masinad ja seadmed	20%



29 -06- 2005

OU ESTMA
majandusaasta aruanne 2004.....

Muu inventar 15-30%
Maad ei amortiseerita

Kapitali-ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

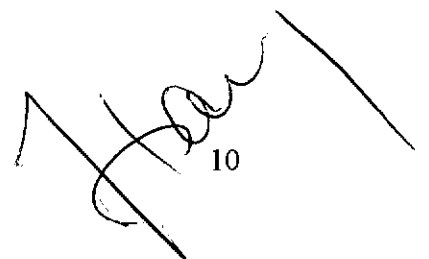
Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- tütar- ja sidusettevõtted
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele
- eelmises punktis kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.



10

29 -06- 2005

.....
OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.12.04
Ostjate tasumata summad	15 664 842
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0
Kokku	15 664 842

Nõudeid, mida võiks seisuga 31.12.2004 hinnata ebatõenäoliselt laekuvateks ei olnud

Lisa 2 Muud nõuded

	31.12.04
Antud laenud (vt ka Lisa 5)	29 004
Muud lühiajalised nõuded	13 706
Kokku	42 710

Lisa 3 Viitlaekumised

	31.12.04
Lackumata pangaintressid	110
Kokku	110

Lisa 4 Ettemaksed

	31.12.04
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt Lisa 8)	1 261 129
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	35 491
Kokku	1 296 620

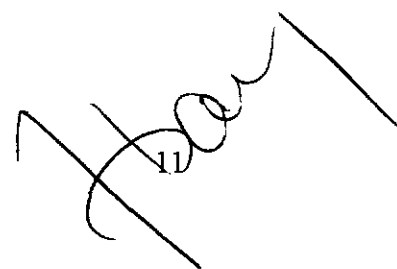
Lisa 5 Lühi- ja pikaajalised nõuded

	Nõude jääk	Maksetäht- Ajaga kuni 1a.	Maksetäht- ajaga 1-5.a.	Makse- tähtaeg	Intressi- määr
Laenud töötajatele	58 828	29 004	29 824	2005-2006	4%

Laenude alusvaluutaks on Eesti kroon.

OÜ ESTMA töötajatele välja antud laenude saldo seisuga 31.12.2004.a. moodustas 58 828 krooni.

Aastal 2004 laekus töötajatele antud laenude tagasimakseid 3 167 krooni.



29 -06- 2005

OU ESTMA

majandusaasta aruanne 2004.....

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetamine	21 760	21 760
Soetusmaksumus 31.12.2004	21 760	21 760
Arvestatud kulum	-333	-333
Akum.tud kulum 31.12.2004	-333	333
Jääkmaksumus 31.12.2004	21 427	21 427

Lisa 7 Kasutusrent

Aruandeperioodil tasutud kasutusrendimakseid 96 703 krooni, 2005 aastal on lepingujärgsete kasutusrendimaksete kogusumma 65 785 krooni.

Lisa 8 Maksud

Maksude ettemaksed	31.12.04
Käibemaks (vt. Lisa 4)	1 261 129
Maksuvõlad	31.12.04
Sotsiaalmaks	229 459
Üksikisiku tulumaks	161 773
Muud maksud	37 884
Kokku	429 116

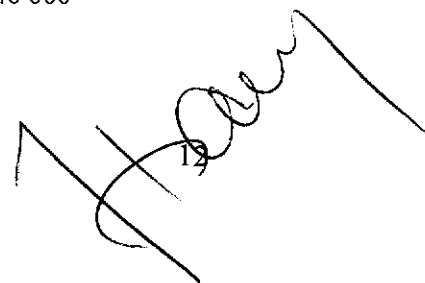
Lisa 9 Viitvõlad

	31.12.04
Palgavõlg	345 514
Puhkusereserv	151 060
Muud viitvõlad	255 205
Kokku	751 779

Lisa 10 Osakapital

	31.12.04
Osakute arv	1
Osakute nimiväärtus	40 000

Üldkoosolekul annab osa iga 1 000 krooni osanikule 1 hääle.



29-06-2005

OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004.....

Lisa 11 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2004
Agenteerimine	96 665 624
Konteinerveod	4 790 949
Ekspedeerimine	4 043 839
Kokku	105 500 412

Turgude lõikes	2004
Eesti	15 935 699
Euroopa	79 515 129
Venemaa ja SRÜ Riigid	5 445 557
Ameerika ja Okeania	4 186 984
Aasia	417 043
Kokku	105 500 412

Lisa 12 Muud äritulud

	2004
Renditulud	52 789
Muud tulud	17 172
Kokku	69 961

Lisa 13 Muud ärikulud

	2004
Riigilõiv, notaritasu	8 543
Erisoodustused	58 835
Kokku	67 378

Lisa 14 Finantstulud ja-kulud

	2004
Intressitulud	89 348
Kasum valuutakursimuutusest	140 067
Intressikulud	-179
Kahjum valuutakursimuutusest	-314 851
Finantstulud- ja kulud kokku	-85 615



29 -06- 2005

OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004

Lisa 15 Tagatised ja panditud varad

Kohustuste tagamiseks on OÜ ESTMA vallasvarale seatud kommertsipandi leping Hansapanga kasuks summas 4 800 000 krooni.

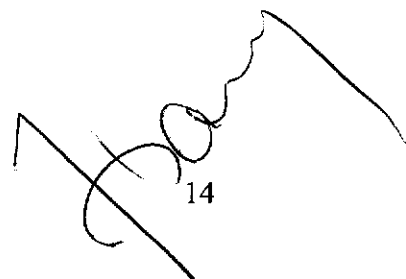
Lisa 16 Bilansivälised kohustused

Bilansivälised kohustused koosnevad väljastatud pangagarantiidest. Bilansipäeva seisuga on OÜ ESTMA andnud garantii Hansapanga kasuks summas 1 970 000 krooni. Kuna garantii realiseerumine on vähetõenäoline, siis ei ole garantiid bilansis kajastatud kohustusena.

Lisa 17 Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega	2004	
	Müük	Ost
AS Eesti Mereagentuur	1 715 117	43 466 869
Estma SIA	46 435	1 314 715
C.Steinweg Tallinn	2 677 932	2 959
Nõuded seotud osapooltele		31.12.04
AS Eesti Mereagentuur		829 504
Estma SIA		46 382
C.Steinweg Tallinn		404 432
Kohustused seotud osapooltele		31.12.04
AS Eesti Mereagentuur		7 782 660
Estma SIA		879 943
C.Steinweg Tallinn		626

Kõik tehingud on teostatud turuhinnas.



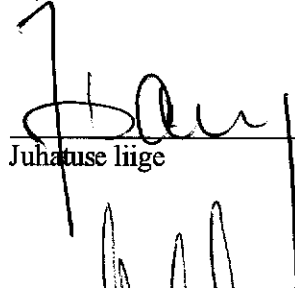
14

29-06-2005

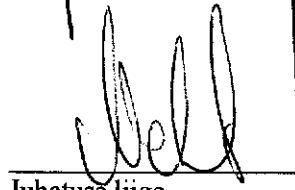
OÜ ESTMA
majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ESTMA 2004. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt
27. mail 2005.a. ja allkirjastati 27. mail 2005.a.



Juhatuseliige



Juhatuseliige

29 -06- 2005

OÜ ESTMA osanikule

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

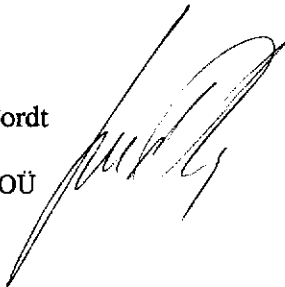
Meie auditeerisime OÜ ESTMA 31. detsembril 2004 lõppenud finantsaasta raamatupidamise aastaaruannet, mis on lisatud järelalusotsusele. Esitatud aruande eest vastutab ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on läbiviidud auditi põhjal anda omapoolne arvamus sellele aruandele.

Auditi viisime läbi Eesti Audiitortevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nende kohaselt planeeritakse ja teostatakse audit saavutamaks piisavat kindlust, et finantsaruanded on oluliste puudusteta. Audit hõlmab muuhulgas valikulist kontrolli ja tõendusmaterjalide kogumist kinnitamaks esitatud ja finantsaruandluses avaldatud andmeid. Audit hõlmab ka hinnangu andmist raamatupidamisarvestuses järgitud põhimõtetele ja juhtkonna poolt tehtud olulistele hinnangutele ning finantsaruannete üldisele esitusviisile. Usume, et meie audit tagab piisava aluse arvamusel kujunemiseks.

Meie arvamusel kohaselt väljendavad esitatud finantsaruanded kõigis olulistes lõikudes õigesti ja õiglaselt OÜ ESTMA finantsolukorda seisuga 31. detsember 2004 ja siis lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eestis kehtivate finantsaruandluse standarditega.

Tallinn, 12.05.2005

Andrus Tordt
audiitor
Hea Tava OÜ



29 -06- 2005

OÜ ESTMA osanike nimekiri

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
1. Danil Ignatenko	Tallinn	38110290231	40 000