

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänavatalu nimi, Kuuli 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6271150

faks: +372 6271151

e-posti aadress: info@estmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

sissejuhatus

OÜ Estmarine keskus põhitegevus on kaubade rahvusvaheline ekspedeerimine, transit ja intermodaalsete veedude organiseerimine, transportteenuste osutamine (v.a. rahvusvaheline transport). EMTAK-ki kood 52291

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu 2014. aastal oli 1,4 mln euro, mis on 0,2 mln euro vähem kui 2013. aastal.

Müügitulust moodustas 88,9% eksportteenused ja 11,1% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	1410937	1592745
Tulu kasv	- 11,4%	-4,65%
Brutokasumi määär %	7,6%	4,0%
Puhaskasum	129176	60428
Kasumi kasv	113,76	87,87%
Puhasrentaablus	9,16%	3,79%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,77	1,6
ROA	33,89%	20,77%
ROE	52,50%	51,70%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014– müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013 * 100

q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes ja USD , mille pärast tekkib risk valuutakursi muutmisest USD-st Euro-sse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 880	63 557	2
Nõuded ja ettemaksed	322 742	215 908	3,4
Kokku käibevara	373 622	279 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 522	11 501	5
Kokku põhivara	7 522	11 501	
Kokku varad	381 144	290 966	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	135 089	174 087	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	135 089	174 087	
Kokku kohustused	135 089	174 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 063	53 635	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 176	60 428	9
Kokku omakapital	246 055	116 879	
Kokku kohustused ja omakapital	381 144	290 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 410 937	1 592 745	11
Muud äritulud	355	109	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 240 648	-1 455 582	12
Tööjõukulud	-57 684	-65 855	13,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 718	-6 036	
Muud ärikulud	-14	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	107 228	65 381	
Intressikulud	2	-4 953	
Muud finantstulud ja -kulud	21 946	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 176	60 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 176	60 428	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 228	65 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 718	6 036	
Kokku korrigeerimised	5 718	6 036	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 834	-167 736	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 998	94 016	7,8
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-32 884	-2 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 739	-1 293	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 739	-1 293	
Kokku rahavood	-34 623	-3 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 557	72 107	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 623	-3 595	
Valuutakursside muutuste mõju	21 946	-4 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 880	63 557	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	53 635	56 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 428	60 428
31.12.2013	2 560	256	114 063	116 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			129 176	129 176
31.12.2014	2 560	256	243 239	246 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Estmarine kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euro Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014a. on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EURO-ni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.00EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu inventar	3-4

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragripi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta

Maksustamine

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	3 713	3 243
Pank	37 167	60 314
Deposiidi raha	10 000	0
Kokku raha	50 880	63 557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	317 462	317 462
Ostjatelt laekumata arved	317 462	317 462
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 866	4 866
Ettemaksed	414	414
Tulevaste perioodide kulud	414	414
Kokku nõuded ja ettemaksed	322 742	322 742
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	211 360	211 360
Ostjatelt laekumata arved	211 360	211 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 334	2 334
Ettemaksed	1 093	1 093
Tulevaste perioodide kulud	966	966
Muud makstud ettemaksed	127	127
müügiks ostetud kaubad	1 121	1 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 908	215 908

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 866		2 334	
Üksikisiku tulumaks		546		692
Erisoodustuse tulumaks		0		182
Sotsiaalmaks		2 280		2 585
Kohustuslik kogumispension		180		169
Töötuskindlustusmaksed		79		129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 866	3 085	2 334	3 757

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	21 084	8 775	29 859
Akumuleeritud kulum	-7 181	-6 435	-13 616
Jääkmaksumus	13 903	2 340	16 243
Ostud ja parendused		1 294	1 294
Amortisatsioonikulu	-4 224	-1 812	-6 036
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 084	10 069	31 153
Akumuleeritud kulum	-11 405	-8 247	-19 652
Jääkmaksumus	9 679	1 822	11 501
Ostud ja parendused		1 739	1 739
Amortisatsioonikulu	-4 224	-1 494	-5 718
31.12.2014			
Soetusmaksumus	21 084	11 808	32 892
Akumuleeritud kulum	-15 629	-9 741	-25 370
Jääkmaksumus	5 455	2 067	7 522

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	5 490	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125 009	125 009
Võlad töövõtjatele	3 351	3 351
Maksuvõlad	3 085	3 085
Muud võlad	3 644	3 644
Muud viitvõlad	3 644	3 644
Kokku võlad ja ettemaksed	135 089	135 089
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163 947	163 947
Võlad töövõtjatele	3 239	3 239
Maksuvõlad	3 757	3 757
Muud võlad	3 144	3 144
Muud viitvõlad	3 144	3 144
Kokku võlad ja ettemaksed	174 087	174 087

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 644	3 644
Pandi summa	2 332	2 332
muud viitvõlad	1 312	1 312
Kokku muud võlad	3 644	3 644
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 144	3 144
Pandi summa	2 332	2 332
muud viitvõlad	812	812
Kokku muud võlad	3 144	3 144

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	194 591	91 250
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	48 648	22 813
Kokku tingimuslikud kohustused	243 239	114 063

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	256	256

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 817	172 285
Itaalia	4 237	0
Saksamaa	275 674	266 864
Belgia	4 076	868
Suurbritannia	11 337	8 746
Läti	13 348	43 321
Soome	0	7 541
Poola	7 124	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 613	499 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	880 492	1 062 575
Šveits	0	2 419
Seišellid	38 166	13 638
Hiina	819	3 054
Kanada	16 808	0
Korea Vabariik	0	11 434
Ameerika Ühendriigid	2 039	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	938 324	1 093 120
Kokku müügitulu	1 410 937	1 592 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	1 410 937	1 592 745
Kokku müügitulu	1 410 937	1 592 745

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Põhitegevuskulud	1 201 157	1 426 301
Halduskulud	39 491	29 281
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 240 648	1 455 582

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 249	49 374
Sotsiaalmaksud	14 238	16 262
Tööstuskindlustusmaksud	197	219
Kokku tööjõukulud	57 684	65 855
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 790	27 331

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta lõppu ei ole OÜ-is Estmarine toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid varade ja kohustuste seisundit bilansipäeval 31.12.2014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	25.05.2015
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	26.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 176
Kokku	243 239
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 239
Kokku	243 239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1410937	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Galina Ignatenko	45710260245	Eesti	128 EUR
Mihhail Smirnov	37208130297	Eesti	1024 EUR
Andrei Plotnikov	35701200225		128 EUR
EVGENY NIKONENKO	36808280244		1280 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271150
Faks	+372 6271151
E-posti aadress	info@estmarine.ee