

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** Osaühing ESTMARINE**registrikood:** 10138389

tänava/talu nimi, Kuuli 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

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 2015. aastal oli 0,9 mln euro, mis on 0,5 mln euro vähem kui 2014. aastal.

Müügitulust moodustas 83,1% eksportteenused ja 16,9% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	
Müügitulu	901097	1410937	
Tulu kasv	- 36,13%	-11,4%	
Brutokasumi määr %		2,5%	7,6%
Puhaskasum	37562	129176	
Kasumi kasv	- 70,9%	113,76%	
Puhasrentaablus	4,17%	9,16%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,81	2,77	
ROA	10,71%	33,89%	
ROE	13,24%	52,50%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015– müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	108 778	50 880
Nõuded ja ettemaksed	239 647	322 742
Kokku käibevara	348 425	373 622
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 365	7 522
Kokku põhivara	2 365	7 522
Kokku varad	350 790	381 144
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	67 172	135 089
Kokku lühiajalised kohustused	67 172	135 089
Kokku kohustused	67 172	135 089
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 239	114 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 563	129 176
Kokku omakapital	283 618	246 055
Kokku kohustused ja omakapital	350 790	381 144

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	901 097	1 410 937
Muud äritulud	13 758	355
Mitmesugused tegevuskulud	-831 719	-1 240 648
Tööjõukulud	-57 357	-57 684
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 494	-5 718
Muud ärikulud	8	-14
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 293	107 228
Intressikulud	2	2
Muud finantstulud ja -kulud	15 268	21 946
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 563	129 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 563	129 176

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 293	107 228
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 494	5 718
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 163	0
Kokku korrigeerimised	2 331	5 718
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	83 095	-106 834
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 917	-38 998
Laekunud intressid	-8	2
Kokku rahavood äritegevusest	39 794	-32 884
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-342	-1 739
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 167	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 825	-1 739
Kokku rahavood	42 619	-34 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 880	63 557
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 619	-34 623
Valuutakursside muutuste mõju	15 279	21 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 778	50 880

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 563	37 563
31.12.2015	2 560	256	280 802	283 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2015. 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 lisas 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 2015a. 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 2015. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 268	3 713
Pank	96 510	37 167
Deposiidi raha	10 000	10 000
Kokku raha	108 778	50 880

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 300	224 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 282	15 282
Ettemaksed	65	65
Tulevaste perioodide kulud	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 647	239 647

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 643		4 866	
Üksikisiku tulumaks		609		546
Erisoodustuse tulumaks		3		0
Sotsiaalmaks		2 417		2 280
Kohustuslik kogumispension		199		180
Töötuskindlustusmaksed		94		79
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 639			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 282	3 322	4 866	3 085

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		341	341
Amortisatsioonikulu	5 747	-1 129	4 618
Müügid	-10 116		-10 116
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 968	6 330	17 298
Akumuleeritud kulum	-9 882	-5 051	-14 933
Jääkmaksumus	1 086	1 279	2 365

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 167	
Transpordivahendid	3 167	
Kokku	3 167	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 970	5 490

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 950	55 950
Võlad töövõtjatele	3 386	3 386
Maksuvõlad	3 322	3 322
Muud võlad	4 514	4 514
Muud viitvõlad	4 514	4 514
Kokku võlad ja ettemaksed	67 172	67 172
	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

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 514	4 514
Pandisumma	2 972	2 972
aruandvad isikud arveldused	493	493
muud lühiajalised volakohustused	1 049	1 049
Kokku muud võlad	4 514	4 514
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	234 002	194 591
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	46 800	48 648
Kokku tingimuslikud kohustused	280 802	243 239

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	256	256

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 904	156 817
Itaalia	7 261	4 237
Saksamaa	558 613	275 674
Belgia	3 451	4 076
Suurbritannia	0	11 337
Läti	47 429	13 348
Poola	0	7 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	768 658	472 613
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	119 430	880 492
Araabia Ühendemiraadid	9 393	0
Seišellid	2 891	38 166
Hiina	725	819
Kanada	0	16 808
Ameerika Ühendriigid	0	2 039
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	132 439	938 324
Kokku müügitulu	901 097	1 410 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	901 097	1 410 937
Kokku müügitulu	901 097	1 410 937

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Põhitegevuskulud	806 425	1 201 157
Halduskulud	25 294	39 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	831 719	1 240 648

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 967	43 249
Sotsiaalmaksud	14 179	14 238
Tööstuskindlustusmaksud	183	197
Muud	28	0
Kokku tööjõukulud	57 357	57 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 100	22 790

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta lõppu ei ole OÜ-is Estmarine toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid varade ja kohustuste seisundit bilansipäeval 31.12.2015

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2016

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	28.01.2016
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	28.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 563
Kokku	280 802
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	901097	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Galina Ignatenko	45710260245	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR
Mihhail Smirnov	37208130297	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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