

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänavatänu nimi, Punane tn 42
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6271150

faks: +372 6271151

e-posti aadress: info@estmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

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 2016. aastal oli 1,1 mln euro, mis on 0,2 mln euro rohkem kui 2015. aastal.

Müügitulust moodustas 86% eksportteenused ja 14% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	1 108 028	901097
Tulu kasv	18,67%	-36,13%
Brutokasumi määr %	1,65%	2,5%
Puhaskasum	15 755	37562
Kasumi kasv	-58,06%	-70,9%
Puhasrentaablus	1,42%	4,17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,74	5,81
ROA	3,46	10,71%
ROE	5,44	13,24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016– müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 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 , millepärast tekitab risk valuutakursi muutmisest USD-st Euro-sse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	63 380	108 778
Nõuded ja ettemaksed	389 457	239 647
Kokku käibevarad	452 837	348 425
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 999	2 365
Kokku põhivarad	1 999	2 365
Kokku varad	454 836	350 790
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	590	0
Võlad ja ettemaksed	164 873	67 172
Kokku lühiajalised kohustised	165 463	67 172
Kokku kohustised	165 463	67 172
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 802	243 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 755	37 563
Kokku omakapital	289 373	283 618
Kokku kohustised ja omakapital	454 836	350 790

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 108 028	901 097
Muud äritulud	12 189	13 758
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-964 238	0
Mitmesugused tegevuskulud	-75 738	-831 719
Tööjõukulud	-53 098	-57 357
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 994	-3 494
Muud ärikulud	-9 116	8
Ärikasum (kahjum)	16 033	22 293
Intressikulud	0	2
Muud finantstulud ja -kulud	2 222	15 268
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 255	37 563
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 755	37 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2016. 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 Toimkonna 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 -kohustised

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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.00EUR

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragripi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 müügiikulutused) 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 kohustuste 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 801	2 268
Pank	61 579	96 510
Deposiidi raha	0	10 000
Kokku raha	63 380	108 778

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	381 147	381 147
Ostjatelt laekumata arved	381 147	381 147
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 864	7 864
Ettemaksed	446	446
Tulevaste perioodide kulud	446	446
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 457	389 457
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 639		9 643	
Üksikisiku tulumaks		490		609
Erisoodustuse tulumaks		3		3
Sotsiaalmaks		1 019		2 417
Kohustuslik kogumispension		90		199
Töötuskindlustusmaksed		33		94
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			5 639	
Ettemaksukonto jääk	2 225			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 864	1 635	15 282	3 322

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		1 629	1 629
Amortisatsioonikulu	-1 086	-909	-1 995
31.12.2016			
Soetusmaksumus	10 968	6 780	17 748
Akumuleeritud kulum	-10 968	-4 781	-15 749
Jääkmaksumus	0	1 999	1 999

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		3 167
Transpordivahendid		3 167
Kokku		3 167

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150 312	150 312
Võlad töövõtjatele	2 548	2 548
Maksuvõlad	1 635	1 635
Muud võlad	10 378	10 378
Muud viitvõlad	10 378	10 378
Kokku võlad ja ettemaksed	164 873	164 873
	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

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	10 378	10 378
klientide sst makstud KM	5 406	5 406
araundvad isikud	327	327
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 673	1 673
Kokku muud võlad	10 378	10 378
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 514	4 514
Pandisumma	2 972	2 972
aruandvad isikud arveldused	493	493
muud l[hiajalised volakohustused	1 049	1 049
Kokku muud võlad	4 514	4 514

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	286 557	234 002
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	71 640	46 800
Kokku tingimuslikud kohustised	358 197	280 802

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	256	256

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 051	151 904
Itaalia	0	7 261
Saksamaa	372 794	558 613
Belgia	0	3 451
Suurbritannia	0	0
Läti	10 129	47 429
Poola	120	0
Holland	1 866	0
Iirimaa	125	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 085	768 658
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	102 895	119 430
Araabia Ühendemiraadid	8 497	9 393
Seišellid	0	2 891
Hiina	0	725
Kanada	438 717	0
Ameerika Ühendriigid	3 384	0
Hongkong	14 450	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	567 943	132 439
Kokku müügitulu	1 108 028	901 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	1 108 028	901 097
Kokku müügitulu	1 108 028	901 097

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 032	0
Lähetuskulud	510	0
Põhitegevuskulud	0	806 425
Halduskulud	71 196	25 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 738	831 719

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	39 845	42 967
Sotsiaalmaksud	13 252	14 179
Tööstuskindlustusmaksud	0	183
Muud	0	28
Kokku tööjõukulud	53 097	57 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 376	20 100

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta lõppu ei ole OÜ-is Estmarine toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid varade ja kohustuste seisundit bilansipäeval 31.12.2016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	28.06.2017
EVGENY NIKONENKO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 755
Kokku	286 557
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Kokku	-20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1108028	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 (Lihtomand)
Mihhail Smirnov	37208130297	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1024 EUR (Lihtomand)
Andrei Plotnikov	35701200225		128 EUR (Lihtomand)
EVGENY NIKONENKO	36808280244		1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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