

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing ESTMARINE

registrikood: 10138389

tänava/talu 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu 2021. aastal oli 797 tuh euro, mis on 181 tuh euro rohkem kui 2020. aastal.

Müügitulust moodustas 71% eksportteenused ja 29% Eestisse teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020	
Müügitulu	796 979	615 711	
Tulu kasv	29,44%	-13,17%	
Brutokasumi määr %		-8,49%	-1,66%
Puhaskahjum	-69 423	-13 396	
Kahjumi kasv	418,23%	-8,37%	
Puhasrentaablus	-8,71%	-2,18%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,84	8,36	
ROA	-41,81%	-7,45%	
ROE	-89,53 %	-8,46 %	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 727	23 684	2
Nõuded ja ettemaksed	141 396	154 174	3
Kokku käibevarad	163 123	177 858	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 895	1 780	5
Kokku põhivarad	2 895	1 780	
Kokku varad	166 018	179 638	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	88 477	21 257	6
Kokku lühiajalised kohustised	88 477	21 257	
Kokku kohustised	88 477	21 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 148	168 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 423	-13 396	
Kokku omakapital	77 541	158 381	
Kokku kohustised ja omakapital	166 018	179 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	796 979	615 711	8
Muud äritulud	921	2 098	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-732 956	-568 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 998	-11 441	9
Tööjõukulud	-35 179	-46 508	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 009	-946	
Muud ärikulud	-1 457	-1 103	
Ärikasum (kahjum)	-67 699	-10 247	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 698	-10 247	
Tulumaks	-1 725	-3 149	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 423	-13 396	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2021. 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 -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 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.

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 leitatavast 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 456	1 456
Pank	20 271	22 228
Üleöödeposiit	0	0
Kokku raha	21 727	23 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 185	122 185
Ostjatelt laekumata arved	122 185	122 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 431	6 431
Ettemaksed	12 780	12 780
Tulevaste perioodide kulud	12 780	12 780
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 396	141 396
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 503	147 503
Ostjatelt laekumata arved	147 503	147 503
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 287	6 287
Ettemaksed	384	384
Tulevaste perioodide kulud	384	384
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 174	154 174

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 823		
Üksikisiku tulumaks		319		789
Erisoodustuse tulumaks				2 274
Sotsiaalmaks		709		759
Kohustuslik kogumispension		43		46
Töötuskindlustusmaksed		16		19
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 639		5 639	
Ettemaksukonto jääk	792		648	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 431	2 910	6 287	3 887

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 312	7 746	9 058
Akumuleeritud kulum	-604	-5 878	-6 482
Jääkmaksumus	708	1 868	2 576
Ostud ja parendused		150	150
Amortisatsioonikulu	-328	-618	-946
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 312	5 158	6 470
Akumuleeritud kulum	-932	-3 758	-4 690
Jääkmaksumus	380	1 400	1 780
Ostud ja parendused		2 291	2 291
Amortisatsioonikulu	-309	-700	-1 009
Muud muutused		-167	-167
31.12.2021			
Soetusmaksumus	854	4 735	5 589
Akumuleeritud kulum	-783	-1 911	-2 694
Jääkmaksumus	71	2 824	2 895

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 530	79 530
Võlad töövõtjatele	1 893	1 893
Maksuvõlad	2 910	2 910
Muud võlad	4 144	4 144
Muud viitvõlad	4 144	4 144
Kokku võlad ja ettemaksed	88 477	88 477
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 465	10 465
Võlad töövõtjatele	1 777	1 777
Maksuvõlad	3 887	3 887
Muud võlad	5 128	5 128
Muud viitvõlad	5 128	5 128
Kokku võlad ja ettemaksed	21 257	21 257

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 144	4 144
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 172	1 172
Kokku muud võlad	4 144	4 144
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 128	5 128
teiste eest makstud KM	1 069	1 069
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 087	1 087
Kokku muud võlad	5 128	5 128

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 755	132 051
Itaalia	0	0
Saksamaa	379 027	371 932
Läti	34 880	2 822
Soome	0	1 769
Taani	0	7 020
Holland	0	67 360
Rootsi	0	40
Tšehhi	21 712	0
Soome	4 822	0
Malta	2 260	0
Holland	55 801	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	729 257	582 994
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	5 977
Hiina	11 516	3 208
Lõuna-Aafrika Vabariik	2 002	11 672
Kanada	150	3 482
Filipiinid	0	2 535
Singapur	38 243	5 843
India	2 356	0
Ameerika Ühendriigid	13 455	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	67 722	32 717
Kokku müügitulu	796 979	615 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	796 979	615 711
Kokku müügitulu	796 979	615 711

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 304	3 663
Põhitegevuskulud	0	0
Halduskulud	10 165	7 778
Lootusetud debitoorsed võlad	82 529	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 998	11 441

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	26 400	34 886
Sotsiaalmaksud	8 779	11 622
Kokku tööjõukulud	35 179	46 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 599	1 725	16 350	3 149
Eesti	10 599	1 725	16 350	3 149
Kokku	10 599	1 725	16 350	3 149

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2022

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	18.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 423
Kokku	74 725
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	796979	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Smirnov	37208130297	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2304 EUR (Lihtomand)
Galina Ignatenko	45710260245	Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Andrei Plotnikov	35701200225		128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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