

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 .EMTAK-ki kood 52291

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu 2022. aastal oli 984 tuh euro, mis on 187 tuh euro rohkem kui 2021. aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021	
Müügitulu	983 992	796 979	
Tulu kasv	23,47%	29,44%	
Brutokasumi määr %		3,2%	-8,49%
Puhaskasum	28 178	-69 423	
Kasumi kasv	140,59%	-418,23%	
Puhasrentaablus	2,86%	-8,71%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,36	1,84	
ROA	19,03%	-41,81%	
ROE	32,49 %	-89,53%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 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 tekib risk valuutakursi muutmisest USD-st Euro-sse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 601	21 727
Nõuded ja ettemaksed	112 453	141 396
Kokku käibevarad	145 054	163 123
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 055	2 895
Kokku põhivarad	3 055	2 895
Kokku varad	148 109	166 018
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	61 390	88 477
Kokku lühiajalised kohustised	61 390	88 477
Kokku kohustised	61 390	88 477
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 725	144 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 178	-69 423
Kokku omakapital	86 719	77 541
Kokku kohustised ja omakapital	148 109	166 018

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	983 992	796 979
Muud äritulud	2 862	921
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-905 586	-732 956
Mitmesugused tegevuskulud	-8 335	-94 998
Tööjõukulud	-35 886	-35 179
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 050	-1 009
Muud ärikulud	-4 443	-1 457
Ärikasum (kahjum)	31 554	-67 699
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 554	-67 698
Tulumaks	-3 376	-1 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 178	-69 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmarine 2022. 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 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 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:

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 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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 456	1 456
Pank	31 145	20 271
Üleöödeposiit	0	0
Kokku raha	32 601	21 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 358	99 358
Ostjatelt laekumata arved	99 358	99 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 055	13 055
Ettemaksed	40	40
Tulevaste perioodide kulud	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 453	112 453
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		750		
Käibemaks	7 416	792		1 823
Üksikisiku tulumaks		371		319
Sotsiaalmaks				709
Kohustuslik kogumispension		33		43
Töötuskindlustusmaksed		21		16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 639	156	5 639	
Ettemaksukonto jääk			792	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 055	2 123	6 431	2 910

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 517		1 517
Amortisatsioonikulu	-292	-757	-1 049
Muud muutused		-308	-308
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 517	3 629	5 146
Akumuleeritud kulum	-221	-1 870	-2 091
Jääkmaksumus	1 296	1 759	3 055

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 297	53 297
Võlad töövõtjatele	1 897	1 897
Maksuvõlad	2 123	2 123
Muud võlad	4 073	4 073
Muud viitvõlad	4 073	4 073
Kokku võlad ja ettemaksed	61 390	61 390
	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

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 073	4 073
pandisumma	2 972	2 972
maksude viitvõlad	1 101	1 101
Kokku muud võlad	4 073	4 073
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 956	230 755
Saksamaa	439 693	379 027
Läti	14 169	34 880
Tšehhi	12 911	21 712
Soome	5 754	4 822
Malta	0	2 260
Holland	73 306	55 801
Itaalia	12 635	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 756	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	896 180	729 257
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	44 364	11 516
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	2 002
Kanada	0	150
Singapur	20 578	38 243
India	0	2 356
Ameerika Ühendriigid	22 870	13 455
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	87 812	67 722
Kokku müügitulu	983 992	796 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veose ekspedeerimine	983 992	796 979
Kokku müügitulu	983 992	796 979

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 400	2 304
Halduskulud	5 935	10 165
Lootusetud debitoorsed võlad	0	82 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 335	94 998

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	26 928	26 400
Sotsiaalmaksud	8 958	8 779
Kokku tööjõukulud	35 886	35 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 000	3 376	10 599	1 725
Eesti	19 000	3 376	10 599	1 725
Kokku	19 000	3 376	10 599	1 725

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2023

Osaühing ESTMARINE (registrikood: 10138389) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL SMIRNOV	Juhatuse liige	22.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 178
Kokku	83 903
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	983992	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