

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Omega Shipping Baltic

registrikood: 11279614

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Võrgu tn 10

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5224045, +372 6277160

faks: +372 6277169

e-posti aadress: info@omegaship.ee, aleksei.ignatenko@omegaship.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Omega Shipping Baltic asutati 14.august 2006.a.
Osakapital moodustab 2556 EUR.
Ettevõtte tegutseb aadressil Sadama 17, Tallinn 10111.

OÜ Omega Shipping Baltic tegutseb konteineravedudega tegeleva laevaliiniil OOCL (Orient Overseas Line Ltd.) ainuagendina Eesti Vabariigis. Ettevõtte põhitegevuseks on OOCL poolt pakutavate konteinerveoteenuste pakkumine Eestis asuvatele klientidele ja transiitkonteinerite edasiveo korraldamine.

OÜ Omega Shipping Baltic peamised finantssuhtarvud:

	2023	2024
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	513	790
Müügitulu kasv (%)	-46,4	53,9
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	19,7	210,4
Puhasrentaablus (%)	3,8	26,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	24,8	15,6
ROE (%)	2,0	17,6
ROA (%)	1,9	16,4

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajakised kohustused}$

$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

$\text{ROA} = \text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

2024. aastal töötas OÜ-s Omega Shipping Baltic põhikohaga kokku 4 inimest. Kokku kulutati töötajate palkadeks koos sotsiaalmaksuga 146 136 EUR, juhatuse liikmele väljamakseid oli 31 276 EUR.

2023. aastal töötas OÜ-s Omega Shipping Baltic põhikohaga kokku 4 inimest. Kokku kulutati töötajate palkadeks koos sotsiaalmaksuga 127 958 EUR, juhatuse liikmele väljamakseid oli 25 536 EUR.

2025.aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 086 656	536 612	2
Nõuded ja ettemaksed	189 290	486 934	3
Kokku käibevarad	1 275 946	1 023 546	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 502	1 502	3
Materiaalsed põhivarad	2 798	4 147	5
Kokku põhivarad	4 300	5 649	
Kokku varad	1 280 246	1 029 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 007	41 318	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 007	41 318	
Kokku kohustised	82 007	41 318	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	982 764	963 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 363	19 734	
Kokku omakapital	1 198 239	987 877	
Kokku kohustised ja omakapital	1 280 246	1 029 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	789 959	513 127	10
Muud äritulud	130	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-483 312	-303 320	12
Mitmesugused tegevuskulud	-23 834	-25 930	13
Tööjõukulud	-146 136	-127 958	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 439	-1 538	5
Muud ärikulud	0	-377	15
Ärikasum (kahjum)	135 368	54 004	
Intressitulud	13 634	810	
Muud finantstulud ja -kulud	61 361	-35 080	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210 363	19 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 363	19 734	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ Omega Shipping Baltic 2024.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 EUR. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 EUR, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised	33,3 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat
muu inventar	3,3 - 6,7 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulusi. Edasine kajastamine bilansis toimub tegelikult maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega.

Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled loetakse

- TMEV Investeeringud OÜ, Eesti (emaettevõtte)
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	1 086 656	536 612
Kokku raha	1 086 656	536 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	143 345	143 345		
Ostjatelt laekumata arved	143 345	143 345		
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 982	3 982		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 423	41 423		4
Ettemaksed	2 042	540	1 502	
Tulevaste perioodide kulud	2 042	540	1 502	
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 792	189 290	1 502	
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 011	30 011		
Ostjatelt laekumata arved	30 011	30 011		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 659	3 659		4
Muud nõuded	72	72		
Viitlaekumised	72	72		
Ettemaksed	2 205	703	1 502	
Tulevaste perioodide kulud	2 205	703	1 502	
Tähtajalised hoiused	452 489	452 489		
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 436	486 934	1 502	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 588	0	2 515	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 947	0	1 588
Erisoodustuse tulumaks			0	52
Sotsiaalmaks	0	3 269	0	2 702
Kohustuslik kogumispension	0	54	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	173	0	158
Ettemaksukonto jääk	32 835		1 144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 423	5 443	3 659	4 532

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	29 000	2 260		31 260
Akumuleeritud kulum	-28 140	-295		-28 435
Jääkmaksumus	860	1 965		2 825
Ostud ja parendused			2 860	2 860
Muud ostud ja parendused			2 860	2 860
Amortisatsioonikulu	-860	-678		-1 538
31.12.2023				
Soetusmaksumus	29 000	2 260	2 860	34 120
Akumuleeritud kulum	-29 000	-973		-29 973
Jääkmaksumus	0	1 287	2 860	4 147
Ostud ja parendused		2 950	-2 860	90
Muud ostud ja parendused		2 950	-2 860	90
Amortisatsioonikulu		-1 439		-1 439
31.12.2024				
Soetusmaksumus	29 000	5 210	0	34 210
Akumuleeritud kulum	-29 000	-2 412	0	-31 412
Jääkmaksumus	0	2 798	0	2 798

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 160	55 160
Võlad töövõtjatele	15 159	15 159
Võlad seotud osapooltele	675	675
Maksuvõlad	5 443	5 443
Muud võlad	5 570	5 570
Muud viitvõlad	5 570	5 570
Kokku võlad ja ettemaksed	82 007	82 007
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 235	19 235
Võlad töövõtjatele	12 890	12 890
Maksuvõlad	4 532	4 532
Muud võlad	4 661	4 661
Muud viitvõlad	4 661	4 661
Kokku võlad ja ettemaksed	41 318	41 318

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Palgavõlg	7 503	6 720
Puhkusereserv	7 656	6 170
Kokku võlad töövõtjatele	15 159	12 890

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	930 639	786 212
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	262 488	196 553
Kokku tingimuslikud kohustised	1 193 127	982 765

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 493	85 680
Läti	0	905
Leedu	740	295
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	45
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 233	86 925
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	735 726	423 221
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 981
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	735 726	426 202
Kokku müügitulu	789 959	513 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel ja rannavetes (kood 5020)	789 959	513 127
Kokku müügitulu	789 959	513 127

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum valuutakursi muutustest	129	0
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	130	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	483 312	303 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	483 312	303 320

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	9 553	10 087
Mitmesugused bürookulud	8 465	833
Riiklikud ja kohalikud maksud	215	668
Transpordikulud	633	915
Pangakulud	300	637
Audiitori ja raamatupid.teenused	4 020	5 820
Vastuvõtukulud	250	1 122
Muud	398	5 848
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 834	25 930

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	109 360	95 749
Sotsiaalmaksud	36 776	32 209
Kokku tööjõukulud	146 136	127 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	0	377
Kokku muud ärikulud	0	377

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	61 361	-35 080
Kokku muud finantstulud ja -kulud	61 361	-35 080

Lisa 17 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TMEV Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 982	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 982	168

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	675	673
Kokku võlad ja ettemaksed	675	673

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 602	726
Kokku müüdnud	10 602	726

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 604	6 898
Kokku ostetud	6 604	6 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023

Arvestatud tasu	31 276	25 536
-----------------	--------	--------

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2025

Osaühing Omega Shipping Baltic (registrikood: 11279614) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aleksei Ignatenko	Juhatuse liige	11.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	982 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 363
Kokku	1 193 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	EMTAK 2025	789959	100.00%	Jah