

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Paxton Assets

registrikood: 11411284

aadress: Jõe 2B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 6144630

faks: +372 6144631

e-posti aadress: Richard.Tomingas@arcovara.ee

Audiitor: RKT Audiitorbüroo OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	17

Tegevusaruanne

Paxton Assets OÜ põhitegevuseks on veetranspordivahendite rentimine. 2010. aastal valmis parvlaev "Saaremaa", mis anti aruandeaastal kasutusrendile. Ettevõtte on sõlminud parvlaeva finantseerimiseks kapitalirendilepingu Saksa ettevõttega Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co KG.

Aruandeaastal sai Paxton Assets OÜ majandustegevusest kahjumit 6 982 tuhat krooni, mis viis ettevõtte omakapitali Äriseadustiku nõuetele mittevastavaks. Kuna Paxton Assets OÜ on sõlminud pikaajalised kasutusrendi- ning finantseerimislepingud, siis lepingute tingimustest tulenevalt on omakapitali vastavus tagatud 2012. või 2013. aasta lõpuks.

Paxton Assets OÜ-s 2010. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	288 758	430	
Nõuded ja ettemaksed	11 772 966	0	2
Kokku käibevara	12 061 724	430	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	4 693 980	4
Nõuded ja ettemaksed	3 962 501	0	2
Materiaalne põhivara	463 204 231	108 324 364	5
Kokku põhivara	467 166 732	113 018 344	
Kokku varad	479 228 456	113 018 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 678 582	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	9 471 555	22 337 580	9
Kokku lühiajalised kohustused	30 150 137	22 337 580	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	456 490 447	72 128 603	7,8
Võlad ja ettemaksed	0	18 982 278	9
Kokku pikaajalised kohustused	456 490 447	91 110 881	
Kokku kohustused	486 640 584	113 448 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-469 687	-427 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 982 441	-41 705	
Kokku omakapital	-7 412 128	-429 687	
Kokku kohustused ja omakapital	479 228 456	113 018 774	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	38 053 509	0	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 305 823	0	13
Brutokasum (-kahjum)	30 747 686	0	
Üldhalduskulud	-4 695 060	-41 705	14
Muud ärikulud	-2 770	0	
Äriksam (-kahjum)	26 049 856	-41 705	
Finantstulud ja -kulud	-33 032 297	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 982 441	-41 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 982 441	-41 705	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 049 856	-41 705	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 305 823	0	5
Kokku korrigeerimised	7 305 823	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 219 805	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 130 091	-4 006	
Kokku rahavood äritegevusest	32 265 965	-45 711	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 693 980	
Laekunud intressid	212	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	212	-4 693 980	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 734 453	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 337 441	0	
Makstud intressid	-27 640 298	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 977 739	4 734 453	
Kokku rahavood	288 438	-5 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	430	5 668	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	288 438	-5 238	
Valuutakursside muutuste mõju	-110	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	288 758	430	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-427 982	-387 982
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-41 705	-41 705
31.12.2009	40 000	-469 687	-429 687
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-6 982 441	-6 982 441
31.12.2010	40 000	-7 452 128	-7 412 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paxton Assets 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte põhivarana on kajastatud mere- ja rannavetes reisijatevedu korraldav laev. Laeva kasulik eluiga on 35 aastat ning kasuliku eluea lõppedes arvestatakse laeva jääkmaksumus tulenevalt vanaraua hinnast turgudel ning tühja laeva kaalu. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.
- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe kahjumina.]

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Paxton Assets aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sõsarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	11 772 966	0
Ostjatelt laekumata arved	11 772 966	0
Pikaajalised nõuded	7 823 300	0
Pikaajaliste nõuete diskonteerimine	-3 860 799	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	15 735 467	0

Seisuga 31.12.2010 koosnevad muud pikaajalised nõuded ettevõttele kuuluva põhivara all-rentijale kokkuleppe kohaselt võimaldatud likviidsetest vahenditest summas 7 823 300 krooni (500 000 eurot). Nõue tuleneb vara finantseerija ning vara juriidilise omaniku vahel sõlmitud laenulepingu finantskovenantidest, millega Paxton Assets OÜ peab garanteerima laeva lõpprentniku arvelduskontol olevate vahendite olemasolu kuni laenulepingu lõppemiseni, s.o kuni 2022. aastani. Kuna nõue ei kanna intressi, siis on seda diskonteeritud intressimääraga 6% aastas.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 154 447	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 154 447	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	4 693 980
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	4 693 980

Seisuga 31.12.2009 koosnesid muud pikaajalised finantsinvesteeringud Saksa ettevõtte osadest, mis müüdi 2010. aastal seotud osapoolale (vt lisa 18).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	0	73 606 414	73 606 414	73 606 414
Akumuleeritud kulum	0	0			
Jääkmaksumus	0	0	73 606 414	73 606 414	73 606 414
Ostud ja parendused	0	0	22 335 522	22 335 522	22 335 522
Muud ostud ja parendused	0	0	22 335 522	22 335 522	22 335 522
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	12 382 428	12 382 428	12 382 428
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	108 324 364	108 324 364	108 324 364
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	108 324 364	108 324 364	108 324 364
Ostud ja parendused	0	0	357 086 705	357 086 705	357 086 705
Muud ostud ja parendused	0	0	357 086 705	357 086 705	357 086 705
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	5 098 985	5 098 985	5 098 985
Amortisatsioonikulu	-7 305 823	-7 305 823	0	0	-7 305 823
Ümberklassifitseerimised	470 510 054	470 510 054	-470 510 054	-470 510 054	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	470 510 054	470 510 054	-470 510 054	-470 510 054	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	470 510 054	470 510 054	0	0	470 510 054
Akumuleeritud kulum	-7 305 823	-7 305 823	0	0	-7 305 823
Jääkmaksumus	463 204 231	463 204 231	0	0	463 204 231

2010. aastal valmis varasematel perioodidel lõpetamata ehitusena kajastatud laev ning ettevõtte sõlmis laeva müügi-tagasirenditehingu kapitalirendi korras. Laeva müügihind oli 469 257 181 krooni (29 991 000 eurot).

Laev on seisuga 31.12.2010 antud allrendile kasutusrendi korras. Täpsemat informatsiooni kasutusrendi tingimuste kohta vt. lisast 6.

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	38 053 509	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	67 961 007	0
1-5 aasta jooksul	271 844 028	0
Üle 5 aasta	594 519 166	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	463 204 231	0
Kokku	463 204 231	0

Paxton Assets OÜ sõlmis 2010. aastal kasutusrendilepingu materiaalse põhivarana kajastatud laeva prahtimiseks. Prahileping lõpeb 2026. aastal ning rendilevõtjal on õigus, kuid mitte kohustus laev peale lepingu lõppemist välja osta.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud seotud osapoolelt	5 387 786	5 387 786	0	0	18
Muud lühiajalised laenud	6 861 503	6 861 503	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	12 249 289	12 249 289	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	464 919 740	8 429 293	44 272 008	412 218 439	8
Laenukohustused kokku	477 169 029	20 678 582	44 272 008	412 218 439	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	59 989 439	0	59 989 439	0	18
Muud pikaajalised laenud	12 139 164	0	12 139 164	0	
Pikaajalised laenud kokku	72 128 603	0	72 128 603	0	
Laenukohustused kokku	72 128 603	0	72 128 603		

Muud lühiajalised laenud seisuga 31.12.2010 koosnevad:

- mitteseotud osapooltelt saadud laenust summas 6 861 503 krooni. Laen kannab intressi 7% aastas. Laenu tähtaeg oli 07.09.2008. Laenu baasvaluutaks on eurod.

Seisuga 31.12.2009 koosnesid muud pikaajalised laenud lisaks saadud laenust mitteseotud osapoollest summas 4 693 979, mis maksti tagasi 2010. aastal. Laen kandis intressi 20% aastas.

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	464 919 740	8 429 293	44 272 008	412 218 439	10,6%	EUR	30.09.2026
Kapitalirendikohustused kokku	464 919 740	8 429 293	44 272 008	412 218 439			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	463 204 231	463 204 231

Ettevõtte sõlmis 2010. aastal materiaalse põhivarana kajastatud laeva müügi-tagasirendi tehingu kapitalirendi korras. Lepingu lõppedes ning kõikide lepingujärgsete maksete tasumisel läheb laeva omandiõigus Paxton Assets OÜ-le üle. Lepingu olulise lisatingimusena on sätestatud, et juhul, kui laeva kapitalirendile andja soovib 2015. aastal vara müüa, on rendilevõtjal kohustus kokkuleppelise hinnaga laev välja osta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 013	22 337 580	
Maksuvõlad	1 154 447	0	3
Muud võlad	8 315 095	18 982 278	10
Intressivõlad	3 621 115	18 982 278	
Muud viitvõlad	4 693 980	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 471 555	41 319 858	

Intressivõlad seisuga 31.12.2010 sisaldasid muuhulgas intressivõlgasid seotud osapoolte vastu summas 3 517 131 krooni (31.12.2009: 17 499 210 krooni). Vt. seotud osapoolte kohta lisainformatsiooni lisast 18.

Muud viitvõlad seisuga 31.12.2010 summas 4 693 980 krooni koosnesid ettevõttele osutatud konsultatsiooniteenuste kulust, mis bilansipäeva seisuga on tasumata.

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 621 115	3 621 115	0	0
Muud viitvõlad	4 693 980	4 693 980		
Kokku muud võlad	8 315 095	8 315 095		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	18 982 278	0	18 982 278	0
Kokku muud võlad	18 982 278	0	18 982 278	0

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	2
Osade nimiväärtus		
Seisuga 31.12.2010 olid kolme osamakse suurused 6 000, 24 000 ning 10 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 053 509	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 053 509	0
Kokku müügitulu	38 053 509	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tulu laevade prahtimisest	38 053 509	0
Kokku müügitulu	38 053 509	0

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Amortisatsioonikulu	-7 305 823	0	5
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 305 823	0	

Lisa 14 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-1 080	-1 232
Juriidilised kulud	0	-40 473
Konsultatsioonikulud	-4 693 980	0
Kokku üldhalduskulud	-4 695 060	-41 705

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

Aruandeperioodil ettevõtte töötajaid ei olnud ning tasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	212	0
Intressitulu hoiustelt	212	0
Intressikulud	-33 032 400	0
Intressikulu laenudelt	-1 531 303	0
Intressikulu kapitalirendilt	-27 640 298	0
Muud intressikulud	-3 860 799	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-109	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-33 032 297	0

Muud intressikulud 2010. aastal on seotud pikaajalise nõude diskonteerimisega. Vt. selle kohta lisainformatsiooni lisast 2.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 18 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 904 917	77 488 649

Kohustused olulise osalusega omanike ning tegevjuhtkonna mõju all olevate ettevõtete ees seisuga 31.12.2010 sisaldavad laenukohustusi summas 5 387 786 krooni (31.12.2009: 59 989 439 krooni) ning intressikohustusi summas 3 517 131 krooni (31.12.2009: 17 499 210 krooni). Laenulepingud kannavad intressi 7% aastas. Ühe laenu lõpptähtaeg seisuga 31.12.2010 oli 07.09.2008 ning teine laen on sõlmitud tähtajatuna. Laenude baasvaluutaks on euro.

2010. aastal müüdi juhatuse liikmega seotud ettevõttele 31.12.2009 Paxton Assets OÜ pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatud Saksa ettevõtte aktsiad. Osaluse müügihind oli 117 349 500 krooni (7 500 000 eurot).

Kõik tehingud seotud osapooltega 2009. ja 2010. aastal on tehtud turuhinnas.

Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2010 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 18 088 tuhande krooni võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskuseid 2011. aastal, kuna negatiivne käibekapital on olulises osas seotud ettevõtte omanikega seotud ettevõtelt saadud laenu- ja intressikohustustega ning ning vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik maksmisele kuuluvad lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	05.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Paxton Assets osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Paxton Assets raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditoriarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Me ei ole auditeerinud raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2009, kuna meid määراتi OÜ Paxton Assets auditoriteks peale seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust selle kuupäeva bilansi andmete kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2009 kajastatud summad moodustavad osa 2010. aasta kasumist ning rahavoogudest seisuga 31. detsember 2010.

OÜ Paxton Assets bilansis seisuga 31. detsember 2010 kajastatud nõuded ostjate vastu 11 773 tuh. krooni sisaldavad nõuet summas 4 553 tuh. krooni, mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditi käigus piisavat informatsiooni. Seetõttu võib nimetatud nõude kaetav väärtus olla madalam nõude bilansilisest väärtusest.

OÜ Paxton Assets 2010. a. kasumiaruandes on kajastatud üldhalduskulud summas 4 694 tuh. krooni. Meie hinnangul on tegemist eelmise perioodi üldhalduskuludega. Arvestades nimetatud asjaolu peaks meie arvamuse kohaselt 2010. a. kahjum olema 4 694 tuh. krooni võrra väiksem ja 2009. a. kahjum sama summa võrra suurem.

OÜ Paxton Assets omakapital seisuga 31. detsember 2010. a. on negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele ning samuti ületavad bilansipäeva seisuga OÜ Paxton Assets lühiajalised kohustused käibevara 18 088 tuh. krooni võrra. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust OÜ Paxton Assets suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi OÜ Paxton Assets olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Raamatupidamise aastaaruanne ei avalikusta seda fakti täielikult.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Paxton Assets finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

06. juuli 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	06.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-469 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 982 441
Kokku	-7 452 128
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 452 128
Kokku	-7 452 128
Kahjum seisuga 31.12.2010 kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	38053509	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 61440630
Faks	+372 6144631
E-posti aadress	Richard.Tomingas@arcovara.ee