

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Maal ja Merel

registrikood: 11366135

tänavatalu nimi, Kaheküla tee 35
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: 5267001

faks: 6772883

e-posti aadress: palmet@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Maal ja Merel alustas majandustegevust 2007.a. juunis, pärast seda, kui sõlmiti rendileping Eesti Looduskaitsekeskusega, mille alusel alustati Naissaare Looduspargi Külustuskompleksi majandamisega. Tegevus toimus ka 2008 ja 2009 aastatel ning jätkub võrdlemisi edukalt ka aastal 2010. Tegevus seisneb peamiselt majutusteenuse pakkumises ja mõnede sellega kaasnevate teenustega (näiteks seminarid ja koolitusmatkad).

Lepingu kohaselt jätkas osaühing kompleksi vara kindlustamist omaniku kasuks. Lisaks Naissaare Looduspargi Külustuskompleksi majandamisele osutati sadamaalast nõustamisteenust ja laevade hooldusteenust Viimsi Vallavalitsusele, millest teeniti vastavat tulu.

Rahavoog on kajastatud bilansis, kasumiaruandes ja rahavoogude tabelis.

Osaühing kandis seoses tegevusega Naissaarel ka teatud kulu, mis oli 2009. aastal siiski väiksem, kui alustamisaastal 2007. Uuendati majutuseks ettenähtud inventari ning soetati köögitehnikat ning nõusid. Klientide ürituste korraldamiseks soetati vajalikku inventari ja koristusmaterjale.

Koostöös OÜ Best Holding-ga jätkati kaater Buster Magnum VLD 283 liisingu ja kindlustuse makseid. Kaater on tööks Naissaarel hädavajalik varustuse veoks ja klientide teenindamiseks vajalikeks operatiivseteks sõitudeks, sest Naissaarele ei liigu regulaarset laeva.

Osaühingul on Naissaarel võimalus kasutada Eesti Looduskaitsekeskuse ja RMK autosid kompleksi korrashoiuks vajalike materjalide, küttepude ja varustuse veoks. Kokkuleppe kohaselt ostab osaühing selleks vajaliku autokütuse ise, mida aruandeaastal ka tehti.

2009.aastal oli osaühing käibemaksukohustlane.

2009.a. maksti töötasu vaid Ida Palmatile kuutasuna 4 350.- krooni.

2009.a. tegevust ei pea omanikud vajalikuks auditeerida ega revideerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Maal ja Merel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 17 toodud Maal ja Merel OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Maal ja Merel OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	754 560	577 910	2
Nõuded ja ettemaksed	41 746		3
Kokku käibevara	796 306	577 910	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 678	22 674	5
Immateriaalne põhivara		1 735	
Kokku põhivara	18 678	24 409	
Kokku varad	814 984	602 319	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 794	67 553	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	4 794	67 553	
Kokku kohustused	4 794	67 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490 766	123 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 424	371 431	
Kokku omakapital	810 190	534 766	
Kokku kohustused ja omakapital	814 984	602 319	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	471 406	677 402	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-625		
Mitmesugused tegevuskulud	-127 390	-234 356	
Tööjõukulud	-69 890	-69 588	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 996	-3 996	5
Ärikasum (-kahjum)	269 505	369 462	
Finantstulud ja -kulud	5 919	1 969	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275 424	371 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 424	371 431	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	269 505	369 462	8
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 996	3 996	5
Kokku korrigeerimised	3 996	3 996	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 011	-1 735	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 759	8 923	6,7
Muud rahavood äritegevusest	5 919	1 969	
Kokku rahavood äritegevusest	176 650	382 615	
Kokku rahavood	176 650	382 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	577 910	195 295	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	176 650	382 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	754 560	577 910	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		123 335	163 335
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			248 096	248 096
Muutused reservides		4 000		4 000
Muud muutused omakapitalis			119 335	119 335
31.12.2008	40 000	4 000	490 766	534 766
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-96 007	-96 007
Muud muutused omakapitalis			371 431	371 431
31.12.2009	40 000	4 000	766 190	810 190

Põhikirja kohaselt on OÜ Maal ja Merel osakapital 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maal ja Merel 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Maal ja Merel kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 01.01.2003 on 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtuvalt sellele. Tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 maksamisele 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 (kuni 31. detsembrini 2008 kehtis maksumäär 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	14 151	13 720
Arvelduskontod	740 409	564 190
Kokku raha	754 560	577 910

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	41 720
Kokku nõuded ostjate vastu	41 720

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 41 720,- krooni (2008 - 0 krooni). Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole bilansis kajastatud.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 394	12 113
Üksikisiku tulumaks	832	834
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Kohustuslik kogumispension	87	174
Töötuskindlustusmaksed	222	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 407	16 071

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-7 326	-7 326	-7 326
Jääkmaksumus	12 674	12 674	12 674
Amortisatsioonikulu	-3 996	-3 996	-3 996
31.12.2009			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-11 322	-11 322	-11 322
Jääkmaksumus	8 678	8 678	8 678

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele		1 500
Kokku võlad tarnijatele		1 500

2009. aasta lõpus ei olnud tarnijatele võlgnevusi.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	3 813
Kokku võlad töövõtjatele	3 813

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	471 406	677 402
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	471 406	677 402
Kokku müügitulu	471 406	677 402
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puhkeküla ja puhkelaager	283 735	408 648
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	187 671	268 754
Kokku müügitulu	471 406	677 402

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	52 200	52 200
Sotsiaalmaksud	17 690	17 388
Kokku tööjõukulud	69 890	69 588

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole firma juhtimise eest juhatuse tasusid arvestatud ega ka makstud. Soodustusi ei ole tehtud ega arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Maal ja Merel (registrikood: 11366135) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IDA PALMET	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 424
Kokku	766 190
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	366 190
Kokku	766 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	283735	60.19%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	187671	39.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ida Palmet	45711150281	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Viktor Palmet	35402200221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772883
Mobiiltelefon	+372 5267001
Mobiiltelefon	+372 5128188
E-posti aadress	palmet@hot.ee