

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Baltic Cruisers OÜ

registrikood: 11883310

tänav/talu nimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 232

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 710 075

faks: +372 6 710 099

e-posti aadress: ieg@ieg.ee

veebilehe aadress: www.ieg.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

BALTIC CRUISERS OÜ loodi 29.01.2010.a ja peamisteks tegevusaladeks on laevade müügi vahendamine, kaatrite rentimine ja paadindusega seotud toodete esitlemine, mis hõlmas erinevaid reklaamiteenuseid klientide ligimeelitamiseks ja kinnistamiseks. Aruandeaastal soetati põhivaraks lõbusõidukaater Princess Jenny 7, mida renditi terve 2010.aasta jooksul välja.

Muid olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ega lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud töötasu ega teinud soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele. Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruandeaastal raamatupidamiskohustuslasel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodile ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaasta tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	29.01.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	22 826	
Nõuded ja ettemaksed	1 512 055	
Varud	3 488 000	
Kokku käibevara	5 022 881	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 282 500	
Kokku põhivara	13 282 500	
Kokku varad	18 305 381	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 796	
Kokku lühiajalised kohustused	4 796	
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 259 582	
Kokku pikaajalised kohustused	18 259 582	
Kokku kohustused	18 264 378	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003	
Kokku omakapital	41 003	
Kokku kohustused ja omakapital	18 305 381	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	2 782 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 107 624
Mitmesugused tegevuskulud	-153 786
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-517 500
Muud ärikulud	-667
Ärikasum (-kahjum)	2 423
Finantstulud ja -kulud	-1 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 423
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	517 500
Kokku korrigeerimised	517 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 512 000
Varude muutus	-3 488 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 741
Kokku rahavood äritegevusest	-4 475 336
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 800 000
Laekunud intressid	179
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 799 821
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	18 697 000
Saadud laenude tagasimaksed	-437 418
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 299 582
Kokku rahavood	24 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 425
Valuutakursside muutuste mõju	-1 599
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 826

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	1 003	1 003
Emiteeritud osakapital	40 000	0	40 000
31.12.2010	40 000	1 003	41 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BALTIC CRUISERS OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam

majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

BALTIC CRUISERS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	1 806
Arvelduskontod	21 020
Kokku raha	22 826

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Muud nõuded	1 512 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 512 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	55
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 512 000	1 512 000	0	0
Kokku muud nõuded	1 512 000	1 512 000	0	0

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	3 488 000
Kokku varud	3 488 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	13 800 000	13 800 000	13 800 000
Amortisatsioonikulu	-517 500	-517 500	-517 500
31.12.2010			
Soetusmaksumus	13 800 000	13 800 000	13 800 000
Akumuleeritud kulum	-517 500	-517 500	-517 500
Jääkmaksumus	13 282 500	13 282 500	13 282 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Muud võlad	4 796
Muud viitvõlad	4 796
Kokku võlad ja ettemaksed	4 796

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	18 259 582	0	18 259 582	0
Kokku muud võlad	18 259 582	0	18 259 582	0

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osade nimiväärtus	
40 000 EEK	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	29.01.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 782 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 782 000
Kokku müügitulu	2 782 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	29.01.2010 - 31.12.2010
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	1 409 000
Reklaamiagentuurid	723 000
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	650 000
Kokku müügitulu	2 782 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Muud	2 107 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 107 624

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Muud	153 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	153 786

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

Bilansipäeva seisuga raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Muud	667
Kokku muud ärikulud	667

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	179
Intressikulud	179
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 599
Kokku finantstulud ja -kulud	1 778

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 512 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 259 582

	29.01.2010 - 31.12.2010
	Müügid
Emaettevõtja	150 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 982 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud tasu ega teinud olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Lisa 18 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.

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Cruisers OÜ (registrikood: 11883310) 29.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	21.06.2011
OLLE UUSSAAR	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	29.01.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003
Kokku	1 003
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 003
Kokku	1 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	723000	25.99%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	1409000	50.65%	Ei
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	650000	23.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Pärnu mnt 232	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710075
Faks	+372 6710099
E-posti aadress	ieg@ieg.ee