

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ABM TRADE

registrikood: 11064233

tänavatalu nimi, Lastekodu 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10144

telefon: +372 5100835, +372 6273561

faks: +372 6273531

e-posti aadress: abmtrade@abmtrade.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Saadud ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

2010.a. sügisel ABM TRADE OÜ osutus hanke (merel torustiku diameetriga 200 kuni 500 mm „S-lay“ meetodikat kasutava parvlaeva-paigaldaja, mis oleks võimeline teostama ka teisi operatsioone, näiteks - raskekalulised veosed, ehitustööd) võitjaks.

2011. aastal toimus parvlaeva-paigaldaja ehitamine, komplekteerimine ning testimine.

Sügisel 2011 toimus parvlaeva toimetamine tellijale - Mustamerele ning veebruaris 2012 oli allkirjastatud üleandmise-vastuvõtuakt tellijaga.

Seoses selle projekti lõppemisega, müügitulu moodustas 2011 aasta jooksul 38 495 582 eurot.

Palgafond 2011.a. jooksul moodustas 3 093 eurot, s.h. juhatuse liikmetele 3 093 eurot.

Aruandeaasta lõppes 270 509 eurot kasumiga.

Juhatus koosneb kolmest liikmetest.

	2011	2010
Käiberentaablus = puhaskasum / müügitulu	0.0070	-
Oma kapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital	105.8329	-
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	440.7974	1.0000

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE *Juhatus kinnitus* *raamatupidamise aastaaruandele*

Juhatus / Tegevjuht kinnitab OÜ-u ABM TRADE 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus / Tegevjuht kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ ABM TRADE on jätkuvalt tegutsev ettevõtte;
4. juhatus kinnitab raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust ning on teadlik seadusest tulenevast vastutusest.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	273 439	2 486 602	2
Nõuded ja ettemaksed	737	34 788 233	
Kokku käibevara	274 176	37 274 835	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	30 450	31 477	4
Kokku põhivara	30 450	31 477	
Kokku varad	304 626	37 306 312	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	622	37 272 817	3, 5
Kokku lühiajalised kohustused	622	37 272 817	
Kokku kohustused	622	37 272 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 683	33 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 509	-3 307	
Kokku omakapital	304 004	33 495	
Kokku kohustused ja omakapital	304 626	37 306 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	38 495 582	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 222 107	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-961	-598	
Tööjõukulud	-4 114	0	8
Muud ärikulud	-81 043	-4 800	9
Ärikasum (kahjum)	187 357	-5 398	
Finantstulud ja -kulud	83 152	2 091	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	270 509	-3 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 509	-3 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	187 357	-5 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 787 496	-34 784 881	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 272 195	37 272 817	5
Kokku rahavood äritegevusest	-2 297 342	2 482 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3 400	2 097	4, 10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 400	2 097	
Kokku rahavood	-2 293 942	2 484 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 486 602	1 973	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 293 942	2 484 635	
Valuutakursside muutuste mõju	80 779	-6	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	273 439	2 486 602	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	33 990	36 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 307	-3 307
31.12.2010	2 556	256	30 683	33 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			270 509	270 509
31.12.2011	2 556	256	301 192	304 004

2011 aastal toimus omakapitali konverteerimine eesti kroondest eurodesse. Peale konverteerimist omakapital moodustab 2 556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u ABM TRADE 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ ABM TRADE kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuse, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 866	1 055
Arvelduskontod	6 802	898
Tähtajalised hoiused	262 771	2 484 649
Kokku raha	273 439	2 486 602

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1		1
Üksikisiku tulumaks		83	
Sotsiaalmaks		229	
Kohustuslik kogumispension		10	
Ettemaksukonto jääk	126		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	322	5

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Antud laenud	30 450	31 477
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	30 450	31 477

Lisa 5 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saadud ettemaksed	0	37 272 817
Kokku saadud ettemaksed	0	37 272 817

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

2011 aastal omakapital oli konverteeritud eesti kroonidest eurodesse ja moodustab praegu 2556 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 222	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 222	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	38 488 291	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 069	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 492 360	0
Kokku müügitulu	38 495 582	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 - laevade ehitus	38 492 360	0
78201 - ajutise tööjõu rent	3 222	0
Kokku müügitulu	38 495 582	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 093	0
Sotsiaalmaksud	1 021	0
Kokku tööjõukulud	4 114	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-81 024	0
Trahvid, viivised ja hüvitsed	-19	0
Muud	0	4 800
Kokku muud ärikulud	-81 043	4 800

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	2 373	2 097	
Intressitulu hoiustelt	923	647	
Intressitulu laenudelt	1 450	1 450	4
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	80 779	-6	
Kokku finantstulud ja -kulud	83 152	2 091	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 093	0

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

2010.a. sügisel ABM TRADE OÜ osutus hanke (merel torustiku diameetriga 200 kuni 500 mm „S-lay“ metoodikat kasutava parvlaeva-paigaldaja, mis oleks võimeline teostama ka teisi operatsioone, näiteks - raskekalulised veosed, ehitustööd) võitjaks. Sügisel 2011 toimus parvlaeva toimetamine tellijale - Mustamerele ning veebruaris 2012 oli allkirjastatud üleandmise-vastuvõtuakt tellijaga.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ABM TRADE (registrikood: 11064233) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	25.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ABM TRADE osanikele

Oleme auditeerinud OÜ ABM TRADE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne 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 arvnäitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ABM TRADE finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Tallinn, Väike-Ameerika 8-216

25.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ABM TRADE (registrikood: 11064233) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 509
Kokku	301 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 192
Kokku	301 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	38492360	99.99%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	3222	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Fadin	36806120328	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Sergei Kamoza	36805180289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6273561
Faks	+372 6273531
Mobiiltelefon	+372 5100835
E-posti aadress	abmtrade@abmtrade.ee