

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16

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 kasumit 356 153€, mis siiski ei suutnud veel katta ettevõtte omakapitali mittevastavust Äriseadustiku nõuetele. 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 2011. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 653	18 455	
Nõuded ja ettemaksed	1 442 600	752 430	2
Kokku käibevara	1 464 253	770 885	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	268 445	253 250	2
Materiaalne põhivara	28 767 858	29 604 146	4
Kokku põhivara	29 036 303	29 857 396	
Kokku varad	30 500 556	30 628 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 383 352	1 321 602	7
Võlad ja ettemaksed	660 196	605 343	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 043 548	1 926 945	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 574 576	29 175 057	7
Kokku pikaajalised kohustused	28 574 576	29 175 057	
Kokku kohustused	30 618 124	31 102 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 277	-30 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356 153	-446 259	
Kokku omakapital	-117 568	-473 721	
Kokku kohustused ja omakapital	30 500 556	30 628 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 343 500	2 432 062	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-836 288	-466 927	4
Brutokasum (-kahjum)	3 507 212	1 965 135	
Üldhalduskulud	-304	-300 069	11
Muud äriksulud	-89	-177	
Äriksum (kahjum)	3 506 819	1 664 889	
Finantstulud ja -kulud	-3 150 666	-2 111 149	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	356 153	-446 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356 153	-446 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 506 819	1 664 889	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	836 288	466 927	4
Kokku korrigeerimised	836 288	466 927	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-690 170	-461 429	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	233	391 784	
Kokku rahavood äritegevusest	3 653 170	2 062 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	28	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28	14	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-538 731	-277 213	
Makstud intressid	-3 111 269	-1 766 537	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 650 000	-2 043 750	
Kokku rahavood	3 198	18 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 455	27	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 198	18 435	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 653	18 455	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-30 018	-27 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-446 259	-446 259
31.12.2010	2 556	-476 277	-473 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	356 153	356 153
31.12.2011	2 556	-120 124	-117 568

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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, 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 640 eurot.

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 otstarbekohasusse 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 tuluse 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 (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 442 600	752 430
Ostjatelt laekumata arved	1 442 600	752 430
Pikaajalised nõuded	500 000	500 000
Pikaajaliste nõuete diskonteerimine	-231 555	-246 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 711 045	1 005 680

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2011 sisaldavad muuhulgas nõudeid seotud osapoolte vastu summas 1 151 600€(31.12.2010: 461 430€). Vt. seotud osapoolte kohta lisainformatsiooni lisast 14.

Seisuga 31.12.2011 koosnevad pikaajalised nõuded ettevõttele kuuluva põhivara all-rentijale kokkuleppe kohaselt võimaldatud likviidsetest vahenditest summas 500 000€. Nõue tuleneb vara finantseerija ning vara juriidilise omaniku vahel sõlmitud laenulepingu finantskovenantidest,

millega Paxton Assets OÜ peab garanteerima 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73 719	73 783
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 719	73 783

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	6 923 189	6 923 189	6 923 189
Akumuleeritud kulum	0	0			
Jääkmaksumus	0	0	6 923 189	6 923 189	6 923 189
Ostud ja parendused	0	0	22 822 000	22 822 000	22 822 000
Muud ostud ja parendused	0	0	22 822 000	22 822 000	22 822 000
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	325 884	325 884	325 884
Amortisatsioonikulu	-466 927	-466 927	0	0	-466 927
Ümberklassifitseerimised	30 071 073	30 071 073	-30 071 073	-30 071 073	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	30 071 073	30 071 073	-30 071 073	-30 071 073	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073	0	0	30 071 073
Akumuleeritud kulum	-466 927	-466 927	0	0	-466 927
Jääkmaksumus	29 604 146	29 604 146	0	0	29 604 146
Amortisatsioonikulu	-836 288	-836 288			-836 288
31.12.2011					
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073			30 071 073
Akumuleeritud kulum	-1 303 215	-1 303 215			-1 303 215
Jääkmaksumus	28 767 858	28 767 858	0	0	28 767 858

kapitalirendi korras. Laeva müügihind oli 29 991 000 eurot.

Laev on seisuga 31.12.2011 antud allrendile kasutusrendi korras. Täpsemat informatsiooni kasutusrendi tingimuste kohta vt. lisast 6.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	29 175 056	600 480	3 144 179	25 430 397	10,6%	EUR	30.09.2026	7
Kapitalirendikohustused kokku	29 175 056	600 480	3 144 179	25 430 397				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	29 713 787	538 730	2 829 497	26 345 560	10,6%	EUR	30.09.2026	7
Kapitalirendikohustused kokku	29 713 787	538 730	2 829 497	26 345 560				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	28 767 858	29 604 146
Kokku	28 767 858	29 604 146

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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	4 343 500	2 432 062
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 343 500	4 343 500
1-5 aasta jooksul	17 374 000	17 374 000
Üle 5 aasta	33 653 200	37 996 700
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	28 767 858	29 604 146

Kokku	28 767 858	29 604 146
--------------	-------------------	-------------------

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

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltega	344 342	344 342			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	14
Muud lühiajalised laenud	438 530	438 530			7%	EUR	07.09.2008	
Lühiajalised laenud kokku	782 872	782 872						
Kapitalirendikohustused kokku	29 175 056	600 480	3 144 179	25 430 397				
Laenukohustused kokku	29 957 928	1 383 352	3 144 179	25 430 397				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapoolte	344 342	344 342			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	14
Muud lühiajalised laenud	438 530	438 530			7%	EUR	07.09.2008	
Lühiajalised laenud kokku	782 872	782 872						
Kapitalirendikohustused kokku	29 713 787	538 730	2 829 497	26 345 560				
Laenukohustused kokku	30 496 659	1 321 602	2 829 497	26 345 560				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	398	129	
Maksuvõlad	73 719	73 783	3
Muud võlad	586 079	531 431	
Intressivõlad	286 050	231 431	
Muud viitvõlad	300 029	300 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	660 196	605 343	

Intressivõlad seisuga 31.12.2011 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapooltele summas 248 709€ (31.12.2010: 224 786€) (lisa 14).

Muud viitvõlad seisuga 31.12.2011 summas 300 000€ (31.12.2010: sama) koosnesid ettevõttele osutatud konsultatsiooniteenuse kulust, mis bilansipäeva seisuga on tasumata.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 31.12.2011 olid kolme osamakse suurused 383€, 1534€ ning 639€.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 343 500	2 432 062	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 343 500	2 432 062	
Kokku müügitulu	4 343 500	2 432 062	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tulu laevade prahtimisest	4 343 500	2 432 062	6
Kokku müügitulu	4 343 500	2 432 062	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-81	-69
Konsultatsioonikulud	-223	-300 000
Kokku üldhalduskulud	-304	-300 069

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. ja 2010. aastal ettevõttele töötajaid ei olnud ning tasusid ei arvestatud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	15 223	14
Intressitulu hoiustelt	28	14
Muud intressitulud	15 195	0
Intressikulud	-3 165 889	-2 111 156
Intressikulu laenudelt	-54 620	-97 869
Intressikulu kapitalirendilt	-3 111 269	-1 766 537
Muud intressikulud	0	-246 750
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-7
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 150 666	-2 111 149

Muud intressitulud 2011. aastal summas 15 223€ (2010: intressikulud summas 246 750€) on seotud pikaajalise nõude diskonteerimisega. Vt. sele kohta lisainformatsiooni lisast 2.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 151 600	630 392	461 430	569 128

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 343 500	2 432 062

Nõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2011 summas 1 151 600€ (31.12.2010: 461 430€) koosnevad bilansipäevaks laekumata arvetest. Nõude osas on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Kohustused olulise osalusega omanike ning tegevjuhtkonna mõju all olevate ettevõtete ees seisuga 31.12.2011 sisaldavad laenukohustusi summas 344 342€ (31.12.2010: sama) ning intressikohustusi summas 248 709€ (31.12.2010: 224 786€). 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 müüs Paxton Assets OÜ juhatuse liikmeka seotud ettevõttele finantsinvesteeringuna kajastatud Saksa ettevõtte aktsiad. Osaluse müügihind oli 7 500 000€.

Kõik tehingud seotud osapooltega 2011. ja 2010. aastal on tehtud turuhinnas.

Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 579 295€ võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskuseid 2012. aastal, kuna negatiivne käibekapital on olulises osas seotud ettevõtte omanikega seotud ettevõtetelt saadud laenu- ja intressikohustustega ning ning vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik maksmisele kuuluvad lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuse liige	09.10.2012
OLAV MIIL	Juhatuse liige	09.10.2012
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	10.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Paxton Assets osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Paxton Assets raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 16, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 Paxton Assets finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2011 on OÜ Paxton Assets netovara negatiivne ja lühiajalised kohustused ületavad käibevara 579 tuh. euro võrra. Need tingimused annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust OÜ Paxton Assets suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. OÜ Paxton Assets juhtkond on meile esitanud vahebilansi seisuga 30. september 2012, milles omakapital on positiivne ja vastavuses Äriseadustiku nõuetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

19. oktoober 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	19.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356 153
Kokku	-120 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb osanikele ettepaneku katta kahjum järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	4343500	100.00%	Jah

Sidevahendid

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