

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BENESTO HOLDING

registrikood: 10593870

tänavatalu nimi, Tuukri 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 5299630

faks: +372 6318732

e-posti aadress: anton@lth.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Benesto Holding põhitegevusalaks on strateegilise juhtimise, turunduse, laevaehitus- ja remondialased konsultatsioonid ning luksusjahtide kontseptsioonide väljatöötamine.

Majandusaastal ettevõtte tulu moodustas 173 tuh. euro.

2011. aastal aktiivselt otsisime investorit MESAGO projekti realiseerimiseks. Viisime läbi rida läbirääkimisi potentsiaalsete investoritega, kuid seoses maailma kriisi teise lainega, investori leidmine ebaõnnestus. Kuna MESAGO on luksuskaup, investori otsinguid oli otsustatud edasi lükata kuni majandusolukorra paranemiseni. Seoses sellega 2011.aastal oli tehtud otsus fokuseerida tehniliste konsultatsioonide ja kompleksete projektide realiseerimisele laevaehituse ja -hoolduse valdkonnas.

2011. aastal oli tehtud finantsinvesteering rootsi tehnoloogilisse ettevõttesse 22% osalusega.

2010. aastal firmas oli üks palgaline töötaja.

Juhatuse liikmetele 2010. aastal väljamakseid ei ole tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 313	9 508	2
Nõuded ja ettemaksed	173 554	101 116	3, 4, 11
Kokku käibevara	178 867	110 624	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	493 000	0	5
Kokku põhivara	493 000	0	
Kokku varad	671 867	110 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	383 056	1 601	4, 6
Kokku lühiajalised kohustused	383 056	1 601	
Kokku kohustused	383 056	1 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 211	142 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 788	-35 977	
Kokku omakapital	288 811	109 023	
Kokku kohustused ja omakapital	671 867	110 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	173 460	168	8
Brutokasum (-kahjum)	173 460	168	
Turustuskulud	-90	-149	
Üldhalduskulud	-4 044	-29 734	9
Muud äritulud	0	15	
Muud ärikulud	0	-236	
Ärikasum (kahjum)	169 326	-29 936	
Finantstulud ja -kulud	10 462	4 509	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 788	-25 427	
Tulumaks	0	-10 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 788	-35 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	169 326	-29 936	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-172 438	179 789	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	381 455	-13 778	6
Kokku rahavood äritegevusest	378 343	136 075	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-493 000	0	5
Antud laenud	-100 000	-159 779	
Antud laenude tagasimaksed	200 000	59 779	
Laekunud intressid	10 462	4 438	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	130	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-382 538	-95 432	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 406	
Makstud dividendid	0	-39 689	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-51 645	
Kokku rahavood	-4 195	-11 002	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 508	20 569	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 195	-11 002	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-59	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 313	9 508	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	181 877	184 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 977	-35 977
Makstud dividendid			-39 689	-39 689
31.12.2010	2 556	256	106 211	109 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)			179 788	179 788
31.12.2011	2 556	256	285 999	288 811

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Benesto Holding 2011. 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 majandusaastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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), 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 Eesti Panga 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 (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodi rakendades.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Välisvaluutas arvele võetud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsinvesteeringuid bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeva valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Rendid

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

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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapoolteks on:

- ettevõtted, millel on aruandva ettevõtte üle otseselt või kaudselt ühe või mitme vahendaja kaudu valitsev mõju, või ettevõtted, millel on aruandva ettevõtte üle ühine valitsev mõju
- sidusettevõtted
- eraisikud, kes omavad otseselt või kaudselt sellist osalust aruandva ettevõtte hääleõiguses, mis annab neile olulise mõju ettevõtte üle, ja kõikide selliste eraisikute lähedased pereliikmed
- juhtkonna võtmeisikud, st isikud, kellel on volitused aruandva ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks ning

kes kannavad selle eest vastutust, sealhulgas ettevõtte direktorid ja juhid ning selliste isikute lähedased pereliikmed
 - ettevõtted, mille hääleõiguses omab otseselt või kaudselt olulist osalust ülaltoodud punktides kirjeldatud isik, või ettevõtted, millele see isik saab avaldada olulist mõju.

Tulud

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

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5 313	9 508
Kokku raha	5 313	9 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	173 460	892
Ostjatelt laekumata arved	173 460	892
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	16
Muud nõuded	0	100 000
Laenunõuded	0	100 000
Ettemaksed	0	208
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 554	101 116

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks			537
Sotsiaalmaks			917
Töötuskindlustusmaksed			116
Ettemaksukonto jääk	94	16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	16	1 570

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
5567914170	M.E.Solutions AB	Rootsi	Laevadel kasutatavate puhastusseadmete müük ja paigaldus	0	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
M.E.Solutions AB	0	493 000	493 000
Kokku		493 000	493 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
M.E.Solutions AB	22	27.07.2011	493 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	383 056	31
Maksuvõlad	0	1 570
Muud võlad		
Võlad omanikule		
Kokku võlad ja ettemaksed	383 056	1 601

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2010 majandusaastal osakapitali muutusi ei ole toimunud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 460	0
Rootsi	0	168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 460	168
Kokku müügitulu	173 460	168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
laevaremonditööd EMTAK 3315		
Projekt management	173 460	0
Infotehnoloogia teenus	0	168
Kokku müügitulu	173 460	168

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 197	15 560
Sotsiaalmaksud	397	5 135
töötuskindlustuskulud	17	218
Kokku tööjõukulud	1 611	20 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10 462	4 568
Intressitulu hoiustelt	6	130
Intressitulu laenudelt	10 456	4 438
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-59
Kokku finantstulud ja -kulud	10 462	4 509

Lisa 11 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 ettevõtjad	0	383 000	100 000	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BENESTO HOLDING (registrikood: 10593870) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON MALJUGIN	Juhatuse liige	27.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruannet	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 788
Kokku	285 999
Katmine	
Dividendideks	285 999
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	285 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	173460	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Maljugin	37806270273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6318732
Mobiiltelefon	+372 5299630
Mobiiltelefon	+372 5299630
E-posti aadress	anton@lth.ee