

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osaühing Hiiu Paadimehed

registrikood: 11150441

tänava nimi ja maja number: Allika 34

linn: Kärkla linn

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92412

telefon: +372 5184332

e-posti aadress: martin@mulgireisid.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Hiiu Paadimehed tegevusaladeks on väikelaevade hoidmine, hooldus ja remont, merematkade ja merel huvisõitude korraldamine, väikelaevade transport.

Möödunud aasta oli 15. juunil 2005. aastal tegevust alustanud osaühingu Hiiu Paadimehed kuues täis majandusaasta.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli OÜ Hiiu Paadimehed müügitulu 3766 eurot. Müügitulust moodustas 100% väikelaevade hoidmine.

OÜ Hiiu Paadimehed brutokasumiks kujunes 1905 eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 1062 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutusmetoodika	2011. a	2010. a
Müügitulu	-	3 766	5 103
Puhaskasum	-	1 905	2 969
Ärikasum	-	2 349	3 494
Maksevõime kordaja	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	2,4	1,8
Võlakordaja	kohustused / varade maksumus	0,3	0,4
Ärimentaablus	ärikasum / müügitulu	0,6	0,7
Puhasrentaablus	aruandeaasta kasum / müügitulu	0,5	0,7
Omakapitali rentaablus ROE	aruandeaasta kasum / omakapital	0,1	0,2
Koguvara rentaablus ROA	aruandeaasta kasum/ varad kokku	0,1	0,1

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

Osaühingul Hiiu Paadimehed palgalisi töötajaid 2011. aastal ei olnud. Ettevõtte juhatusel töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Hiiu Paadimehed põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on alustatud tegevuse tulemuslik jätkamine ja rendamine.

Investeeringuid 2012. aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 318	1 760	
Nõuded ja ettemaksed	941	1 246	
Kokku käibevara	4 259	3 006	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 112	17 174	2
Kokku põhivara	16 112	17 174	
Kokku varad	20 371	20 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 812	1 715	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 812	1 715	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 854	5 665	3
Kokku pikaajalised kohustused	3 854	5 665	
Kokku kohustused	5 666	7 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	4
Ülekurss	2 365	2 365	
Kohustuslik reservkapital	206	58	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 477	1 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 905	2 969	
Kokku omakapital	14 705	12 800	
Kokku kohustused ja omakapital	20 371	20 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 766	5 103	5
Mitmesugused tegevuskulud	-355	-547	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 062	-1 062	2
Ärikasum (kahjum)	2 349	3 494	
Finantstulud ja -kulud	-444	-525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 905	2 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 905	2 969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 911	3 959	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-323	-646	
Muud rahavood äritegevusest	129	-3	
Kokku rahavood äritegevusest	3 717	3 310	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 715	-1 621	3
Makstud intressid	-444	-525	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 159	-2 146	
Kokku rahavood	1 558	1 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 760	596	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 558	1 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 318	1 760	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 752	2 365	58	1 656	9 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 969	2 969
31.12.2010	5 752	2 365	58	4 625	12 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 905	1 905
Muutused reservides			148	-148	0
31.12.2011	5 752	2 365	206	6 382	14 705

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 6382 eurot. Põhikirja järgi kuulub reservkapitali eraldamiseks 1/20 majandusaasta puhaskasumist, mis 2011. aastal oli 1905 eurot, millest 95 eurot tuleb kanda kohustuslikku reservkapitali. Põhikirjaline reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist ehk 575 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused OÜ Hiiu Paadimehed 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendmaterjalid ja üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 18.09.2012 vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil mittetulundusühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. OÜ Hiiu Paadimehed 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. OÜ Hiiu Paadimehed arvestus- ja esitusvaluutaks on euro ja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamise kontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes. Alates 2011. a on OÜ Hiiu Paadimehed kasumiaruanne koostatud kasumiaruande skeemi 1 alusel ja tehtud on ka võrreldavus 2010. aastaga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuvõtte põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Hiiu Paadimehed seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Hiiu Paadimehed ärioludele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	369	21 240	21 609
Akumuleeritud kulum		-4 435	-4 435
Jääkmaksumus	369	16 805	17 174
Amortisatsioonikulu		-1 062	-1 062
31.12.2011			
Soetusmaksumus	369	21 240	21 609
Akumuleeritud kulum		-5 497	-5 497
Jääkmaksumus	369	15 743	16 112

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	5 666	1 812	3 854	
Pikaajalised laenud kokku	5 666	1 812	3 854	
Laenukohustused kokku	5 666	1 812	3 854	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	7 380	1 715	5 665	
Pikaajalised laenud kokku	7 380	1 715	5 665	
Laenukohustused kokku	7 380	1 715	5 665	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	369	369
Ehitised	15 743	16 805
Kokku	16 112	17 174

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 752	5 752
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 766	5 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 766	5 103
Kokku müügitulu	3 766	5 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väikelaevade hoiustamine (68201)	3 766	5 103
Kokku müügitulu	3 766	5 103

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	88	251
Elektrienergia	88	251
Kindlustuskulud	200	207
Muud	67	89
Kokku mitmesugused tegevuskulud	355	547

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aastal ei ole ettevõttel lepingulisi töötajaid ega ole tehtud palgaväljamakseid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	128

	2011	2010
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	572	531

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu 2011. aastal ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Hiiu Paadimehed (registrikood: 11150441) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KAGADZE	Juhatuse liige	23.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 905
Kokku	6 382
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3766	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kagadze	37712290288	Kooli 2-23, Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	15000 EEK
Enn Kunila	35003190254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK
Jaanus Berkmann	35708050362		15000 EEK
Hannes Vaidla	36904130345	Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	15000 EEK
Märt Varblane	35712090328		15000 EEK
Indrek Sild	36304120380	Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	15000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5184332
E-posti aadress	martin@mulgireisid.ee