

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltic Seaboats OÜ

registrikood: 11378204

tänava/talu nimi, Riia 7-16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 5218713, +372 5211909

e-posti aadress: info@seaboats.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Üldhalduskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Baltic Seaboats loodi aastal 2007. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kontoriinventari rent.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Baltic Seaboatsi 2012 aasta müügitulu oli 10 630 eurot.

OÜ Baltic Seaboats ärikasumiks(-kahjumiks) kujunes 12 282 eurot. Üldhalduskulud olid 3 767 eurot. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 1 853 eurot.

Ettevõtte 2012. aasta puhaskasum(-kahjum) moodustas 12 961 eurot.

Personal

2012. aastal ei olnud ühtegi palgalist töötajat.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Plaanid aastaks 2013

Jätkata majandustegevusega ja leida uusi koostööpartnereid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Baltic Seaboats 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Baltic Seaboats on jätkuvalt tegutsev ettevõtte .

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 443	5 051	2
Nõuded ja ettemaksed	3 213	3 908	3
Varud	0	6 974	
Kokku käibevara	14 656	15 933	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 891	7 360	5
Kokku põhivara	11 891	7 360	
Kokku varad	26 547	23 293	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 922	11 758	6
Võlad ja ettemaksed	23	7 935	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 945	19 693	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	959	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	959	
Kokku kohustused	10 945	20 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-171	397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 961	-568	
Kokku omakapital	15 602	2 641	
Kokku kohustused ja omakapital	26 547	23 293	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 630	1 667	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 771	-1 400	
Brutokasum (-kahjum)	2 859	267	
Üldhalduskulud	-3 797	-3 778	9
Muud äritulud	14 784	3 360	
Muud ärikulud	-714	0	
Ärikasum (kahjum)	13 132	-151	
Finantstulud ja -kulud	-171	-417	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 961	-568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 961	-568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 132	-151	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 853	2 157	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-350	0	
Kokku korrigeerimised	1 503	2 157	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	709	1 523	3,4
Varude muutus	6 974	1 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 925	-2 983	7
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 395	1 946	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 385	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	350	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 035	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 795	-1 795	6
Makstud intressid	-173	-417	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 968	-2 212	
Kokku rahavood	6 392	-266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 051	5 317	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 392	-266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 443	5 051	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	397	3 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-568	-568
31.12.2011	2 556	256	-171	2 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 961	12 961
31.12.2012	2 556	256	12 790	15 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Seaboats 2012. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning 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.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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.

Maksustamine

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 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. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 314	4 270
Arvelduskontod	5 129	781
Kokku raha	11 443	5 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17		
Muud nõuded	3 196	3 196		
Laenunõuded	3 196	3 196		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 213	3 213		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	708	708		
Ostjatelt laekumata arved	708	708		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4		
Muud nõuded	3 196	3 196		
Laenunõuded	3 196	3 196		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 908	3 908		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	4

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	15 588	15 588
Akumuleeritud kulum	-6 071	-6 071
Jääkmaksumus	9 517	9 517
Amortisatsioonikulu	-2 157	-2 157
31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 588	15 588
Akumuleeritud kulum	-8 228	-8 228
Jääkmaksumus	7 360	7 360
Ostud ja parendused	6 385	6 385
Amortisatsioonikulu	-1 470	-1 470
Müügid	-384	-384
31.12.2012		
Soetusmaksumus	21 589	21 589
Akumuleeritud kulum	-9 698	-9 698
Jääkmaksumus	11 891	11 891

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	350	
Transpordivahendid	350	
Kokku	350	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	6 391	6 391			EUR	2013
Juriidiline isik	3 572	3 572			EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	9 963	9 963				
Muud laenukohustused						
Järelmaks	959	959				
Muud laenukohustused kokku	959	959				
Laenukohustused kokku	10 922	10 922				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	6 391	6 391			EUR	2013
Juriidilised isikud	3 572	3 572			EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	9 963	9 963				
Muud laenukohustused						
Järelmaks	2 754	1 795	959		EUR	2013
Muud laenukohustused kokku	2 754	1 795	959			
Laenukohustused kokku	12 717	11 758	959			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23	23		
Kokku võlad ja ettemaksed	23	23		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 935	7 935		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 935	7 935		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 630	1 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 630	1 667
Kokku müügitulu	10 630	1 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontorimasinate-seadmete rent	10 630	1 667
Kokku müügitulu	10 630	1 667

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 944	1 621
Amortisatsioonikulu	1 853	2 157
Kokku üldhalduskulud	3 797	3 778

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2012 aastal ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 391	6 391

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 630

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 667

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2013

Baltic Seaboats OÜ (registrikood: 11378204) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI KARRO	Juhatuse liige	16.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 961
Kokku	12 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	10630	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Airi Karro	48103152726		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5218713
Mobiiltelefon	+372 5211909
E-posti aadress	info@seaboats.ee