

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Balti Merekaatrite OÜ

registrikood: 11883310

tänavaja talu nimi, Pärnu mnt 232

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6710075

faks: +372 6710099

e-posti aadress: ieg@ieg.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal üritas ettevõtte tulutult müüa oma moraalselt vananenud laeva. Selleks korraldati mitmeid külastusi potentsiaalsete klientide juurde ning toimetati laev eemale potentsiaalselt ohtlikest vetest. Uues asukohas toimus arvukalt laeva külastamisi võimalike ostjate ja agentuuride poolt, kuid tehinguni sellegipoolest ei jõutud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaastal:

	2015	2014
Müügitulu	98 000	61 200
Müügitulu kasv %	60,13	-78,9
Puhaskasum	169	375
Kasumi/kahjumi kasv %	-54,93	140,4
Puhasrentaablus %	0,17	0,6
Maksevõime kordaja (kordades)	0,12	0,1
Võlakordaja (kordades)	0,99	1,0
Varade käibesagedus (kordades)	0,14	0,1
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	0,02	0,1
ROE (%)	2,49	5,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	421	423	2
Nõuded ja ettemaksed	82 780	70 614	3
Kokku käibevara	83 201	71 037	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	628 412	672 511	4
Kokku põhivara	628 412	672 511	
Kokku varad	711 613	743 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	704 831	736 935	5
Kokku lühiajalised kohustused	704 831	736 935	
Kokku kohustused	704 831	736 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 313	2 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169	375	
Kokku omakapital	6 782	6 613	
Kokku kohustused ja omakapital	711 613	743 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	98 000	61 200	7
Muud äritulud	14	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 166	-10 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 580	-5 769	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 099	-44 099	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	169	375	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169	375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169	375	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	169	375	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 099	44 099	4
Kokku korrigeerimised	44 099	44 099	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 166	-5 151	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 104	-39 099	5
Kokku rahavood äritegevusest	-2	224	
Kokku rahavood	-2	224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	423	199	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	421	423	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	300	2 938	6 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)			375	375
31.12.2014	3 000	300	3 313	6 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)			169	169
31.12.2015	3 000	300	3 482	6 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Merekaatrite OÜ 2015. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmisvahendid 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400 €

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Seotud osapooled

BALTIC CRUISERS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	119	119
Arvelduskontod	302	304
Kokku raha	421	423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 500	73 500
Ettemaksed	9 280	9 280
Muud makstud ettemaksed	9 280	9 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 780	82 780
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	66 000	66 000
Ettemaksed	4 614	4 614
Muud makstud ettemaksed	4 614	4 614
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 614	70 614

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-165 371	-165 371	-165 371
Jääkmaksumus	716 610	716 610	716 610
Amortisatsioonikulu	-44 099	-44 099	-44 099
31.12.2014			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-209 470	-209 470	-209 470
Jääkmaksumus	672 511	672 511	672 511
Amortisatsioonikulu	-44 099	-44 099	-44 099
31.12.2015			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-253 569	-253 569	-253 569
Jääkmaksumus	628 412	628 412	628 412

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	699 148	699 148
Muud võlad	5 683	5 683
Muud viitvõlad	5 683	5 683
Kokku võlad ja ettemaksed	704 831	704 831
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	729 083	729 083
Maksuvõlad	4 800	4 800
Muud võlad	3 052	3 052
Muud viitvõlad	3 052	3 052
Kokku võlad ja ettemaksed	736 935	736 935

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 000	61 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 000	61 200
Kokku müügitulu	98 000	61 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	0	0
Reklaamiagentuurid	73 500	37 200
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	24 500	24 000
Kokku müügitulu	98 000	61 200

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud tasu ega teinud olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	36 300			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 200		37 200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			28 800	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		699 148		729 083

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		36 300
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 043	37 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 500
2014	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 800	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud tasu ega teinud olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Balti Merekaatrite OÜ (registrikood: 11883310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLLE UUSSAAR	Juhatuse liige	29.06.2016
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169
Kokku	3 482

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	73500	75.00%	Jah
Veeveetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	24500	25.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710075
Faks	+372 6710099
E-posti aadress	ieg@ieg.ee