

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Käsmu Laevaomanikud

registrikood: 11950302

tänavatalu nimi, Merekooli 1,
maja ja korteri number:

küla: Käsmu küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45601

telefon: +372 6154081

e-posti aadress: heiti@alexela.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2010 aasta suvel eesmärgiks Käsnu väikelaevade sadama rajamine ja haldamine. 2011 aastal alustati väikelaevade sadama rajamist Käsnu ning samuti alustati merepaatide vahendustegevusega.

2011 aasta lõpus töötas ettevõttes 3 inimest kellele arvestati tasu 12,5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,06	0,00
Likviidsuskordaja:	0,28	0,00
Võlakordaja:	0,66	0,00
Varade tootlus:	0,33	0,02
Omakapitali tootlus:	0,97	0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 102	64	
Nõuded ja ettemaksed	34 321	2 536	2
Varud	133 718	0	4
Kokku käibevara	181 141	2 600	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 327	0	5
Kokku põhivara	75 327	0	
Kokku varad	256 468	2 600	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	170 425	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	170 425	0	
Kokku kohustused	170 425	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 443	44	
Kokku omakapital	86 043	2 600	
Kokku kohustused ja omakapital	256 468	2 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	03.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	187 808	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 705	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 246	0	10
Tööjõukulud	-16 845	0	11
Ärikasum (kahjum)	86 012	0	
Finantstulud ja -kulud	-2 569	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 443	44	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 443	44	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	03.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 012	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 785	-2 492	
Varude muutus	-133 718	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	170 425	0	
Laekunud intressid	604	0	
Makstud intressid	-3 173	0	
Kokku rahavood äritegevusest	88 365	-2 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 327	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 327	0	
Kokku rahavood	13 038	-2 492	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 038	-2 492	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 102	64	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.06.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44	44
31.12.2010	2 556	44	2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)		83 443	83 443
31.12.2011	2 556	83 487	86 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käsma Laevaomanikud OÜ 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 200 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 suurust 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	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 091	0	3
Muud nõuded	14 947	2 536	
Laenuõuded	14 947	2 493	
Intressinõuded	0	43	
Ettemaksed	7 283	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 321	2 536	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 855	
Üksikisiku tulumaks		1 255
Sotsiaalmaks		2 153
Kohustuslik kogumispension		79
Töötuskindlustusmaksed		274
Ettemaksukonto jääk	4 236	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 091	3 761

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Lõpetamata toodang	123 518
Müügiks ostetud kaubad	10 200
Kokku varud	133 718

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	75 327	75 327	75 327
31.12.2011			
Soetusmaksumus	75 327	75 327	75 327
Jääkmaksumus	75 327	75 327	75 327

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 482	
Maksuvõlad	3 761	3
Muud võlad	8 182	
Intressivõlad	3 173	12
Muud viitvõlad	5 009	
Kohustused seotud isikute vastu	136 000	12
Kokku võlad ja ettemaksed	170 425	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	22 482
Kokku võlad tarnijatele	22 482

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	3 173	3 173			12
Palgavõlad	5 009	5 009			
Kokku muud võlad	8 182	8 182			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	177 851
Soome	9 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 808
Kokku müügitulu	187 808
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Merepaadid ja nende tarvikud	67 808
Projektijuhtimine	120 000
Kokku müügitulu	187 808

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011
Üür ja rent	7 567
Mitmesugused bürookulud	7 288
Lähetuskulud	11 391
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 246

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	03.06.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	12 534	0
Sotsiaalmaksud	4 311	0
Kokku tööjõukulud	16 845	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 173	2 536

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 173	602

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Käsma Laevaomanikud (registrikood: 11950302) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	01.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 443
Kokku	83 487
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 887
Kokku	83 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	120000	63.90%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	67808	36.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Hääl	36305100240		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6154081
E-posti aadress	heiti@alexela.ee