

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ST Pioneer OÜ

registrikood: 12021496

tänava/talu nimi, Hobujaama 10-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5038598

e-posti aadress: sirje@stpioneer.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ ST Pioneer põhitegevuseks on planeeritud veetransport - reisijate vedu merel. Selleks otstarbeks on soetatud purjejaht Hanse 495. Aruandeaasta oli ettevõtte jaoks esimene tegevusaasta, mille jooksul toimetati jaht Vahemerele, kus on plaanis edaspidi tegevust arendada. Aruandeaasta jooksul suudeti põhitegevusest ja sellega seonduvast tegevusest toota müügitulu 4603 eurot, ettevõtte kogukäibeks kujunes 57 tuhat eurot.

Ettevõttes töötas kaks inimest.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta 11 170 eurose kahjumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	22.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 316	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 852	0	2
Kokku käibevara	14 168	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	297 056	0	3
Kokku põhivara	297 056	0	3
Kokku varad	311 224	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 894	0	
Kokku lühiajalised kohustused	19 894	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	300 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	300 000	0	
Kokku kohustused	319 894	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 170	0	
Kokku omakapital	-8 670	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	311 224	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011	22.11.2010 - 22.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	57 112	0	5
Muud äritulud	2 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 472	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 680	0	
Tööjõukulud	-3 112	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 032	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 184	0	
Finantstulud ja -kulud	-6 986	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 170	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 170	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011	22.11.2010 - 22.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 184	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 032	0	3
Kokku korrigeerimised	7 032	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 852	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 938	0	
Laekunud intressid	6	0	
Makstud intressid	-36	0	
Kokku rahavood äritegevusest	13 904	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-304 088	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-304 088	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	301 000	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	4
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300 000	2 500	
Kokku rahavood	9 816	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 816	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 316	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.11.2010	2 500		2 500
22.11.2010	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 170	-11 170
31.12.2011	2 500	-11 170	-8 670

Ettevõtte omanikud on teadlikud, et ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte ainsaks tootvaks põhivaraks on purjejaht hanse 495, mis on müügis seoses selle kapteni surmaga. Ettevõtte hetkel aktiivselt ei tegutse, kaetakse vaid põhivara hoiustamise ja müügiga tekkivaid kulutusi. Ettevõtte edasise käekäigu ja jätkamise osas tehakse otsus jooksva aastal.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ST Pioneer OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja EÜ direktiivid).

ST Pioneer OÜ kasumiaruanne on koostatud skeemi nr. 1 kohaselt.

Kasutatud rahaühik on euro.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid ettevõtte ei oma.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid ettevõtte ei oma.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

ehitised ja rajatised 3-5 %

purjelaevad 5%

masinad ja seadmed 10-20%

muu inventar 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti – maad – ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Jahtlaevad	20 aastat
Arvutid ja tarkvara	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 aja perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 504	231
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 504	231

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
22.11.2010					
Soetusmaksumus	0	0			0
Akumuleeritud kulum	0	0			0
Jääkmaksumus	0	0			0
Ostud ja parendused	301 944	644	302 588	1 500	304 088
Amortisatsioonikulu	-6 921	-43	-6 964	-68	-7 032
31.12.2011					
Soetusmaksumus	301 944	644	302 588	1 500	304 088
Akumuleeritud kulum	-6 921	-43	-6 964	-68	-7 032
Jääkmaksumus	295 023	601	295 624	1 432	297 056

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Mittekonverteeritav	300 000		300 000		3,5	euro	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	300 000		300 000				
Laenukohustused kokku	300 000		300 000				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	57 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 112
Kokku müügitulu	57 112
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Juhtimisteenus	45 469
Transporditeenus	4 603
Reklaam	7 040
Kokku müügitulu	57 112

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	2 333
Sotsiaalmaksud	771
Pensionikulu	20
Kokku tööjõukulud	3 124
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	22.11.2010 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	2 322

Seotud osapooltelt on saadud laenu väärtuses 200 000 eurot, millele arvestatakse intresse 3,5 % aastas.

Aruande digitaalallkirjad

ST Pioneer OÜ (registrikood: 12021496) 22.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KALLASVEE	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 170
Kokku	-11 170
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	11 170
Kokku	11 170

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 170
Kokku	-11 170
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	11 170
Kokku	11 170

Seoses ettevõtte juhatuse liikme surmaga on pandud ettevõtte põhivara müüki. 2012.aasta jooksul tehakse otsus ettevõtte tuleviku osas.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	45469	79.61%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	7040	12.33%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	4603	8.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Kallasvee	36603194714	Eesti	1250 EUR
Sirje Nilson	46407262720		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038598
E-posti aadress	sirje@stpioneer.ee