

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Amaco sail OÜ

registrikood: 12978099

tänavanimi: Tartu mnt 84a-44

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 5027130

e-posti aadress: rolf.relander@bellus.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 14.01.2016. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on sõitjate vedu jahiga merel ja rannavetes ning ürituste korraldamine.

Ettevõttes töötajaid ei ole ja juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Omakapitali probleemi lahendamiseks suurendati 2021/2022 majandusaastal osakapitali, konverteerides osanikulaen omakapitali.

2021. majandusaastal oli ettevõtte kasum summas 21 163 eurot (2020. a kahjum oli 15 323 eurot). Ettevõtte 2021. majandusaasta omakapital on 81 208 eurot (2020. a omakapital oli -39 955 eurot).

Järgmisel majandusaastal ettevõtte jätkab tegevust sõitjate veoga jahiga ja ürituste korraldamisega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja suudab oma kohustusi täita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	247	15 069	
Nõuded ja ettemaksed	30 477	29 740	2
Kokku käibevarad	30 724	44 809	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	657 187	511 344	4
Kokku põhivarad	657 187	511 344	
Kokku varad	687 911	556 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	588 498	589 698	10
Võlad ja ettemaksed	18 205	6 410	5
Kokku lühiajalised kohustised	606 703	596 108	
Kokku kohustised	606 703	596 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 700	
Ülekurss	299 700	199 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 455	-227 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 163	-15 323	
Kokku omakapital	81 208	-39 955	
Kokku kohustised ja omakapital	687 911	556 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	96 667	25 000	6
Muud äritulud	883	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 152	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 803	-27 371	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 084	-12 664	4
Muud ärikulud	0	-291	
Ärikasum (kahjum)	21 511	-15 326	
Intressitulud	0	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-348	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 163	-15 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 163	-15 323	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Amaco sail OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2021/2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Amaco sail OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku

elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Jaht	33 aastat
Purjed	10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Amaco sail OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikku,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 826	13 826
Ettemaksed	16 651	16 651
Tulevaste perioodide kulud	16 651	16 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 477	30 477
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 513	27 513
Ettemaksed	2 227	2 227
Tulevaste perioodide kulud	2 227	2 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 740	29 740

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		2 496
Ettemaksukonto jääk	13 826		27 513	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 826	0	27 513	2 496

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
30.06.2020		
Soetusmaksumus	385 506	385 506
Akumuleeritud kulum	-44 333	-44 333
Jääkmaksumus	341 173	341 173
Ostud ja parendused	182 835	182 835
Muud ostud ja parendused	182 835	182 835
Amortisatsioonikulu	-12 664	-12 664
30.06.2021		
Soetusmaksumus	568 341	568 341
Akumuleeritud kulum	-56 997	-56 997
Jääkmaksumus	511 344	511 344
Ostud ja parendused	168 927	168 927
Muud ostud ja parendused	168 927	168 927
Amortisatsioonikulu	-23 084	-23 084
30.06.2022		
Soetusmaksumus	737 268	737 268
Akumuleeritud kulum	-80 081	-80 081
Jääkmaksumus	657 187	657 187

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 205	18 205
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 205	18 205
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 914	3 914
Maksuvõlad	2 496	2 496
Kokku võlad ja ettemaksed	6 410	6 410

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 667	25 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 667	25 000
Kokku müügitulu	96 667	25 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu merel ja rannavetes	96 667	25 000
Kokku müügitulu	96 667	25 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Üür ja rent	-1 200	-1 500
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-3 588
Jahi hoolduskulud	-36 744	-15 324
Kindlustus	-9 026	-23
Raamatupidamiskulud	-2 759	-1 818
Muud	-74	-5 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-49 803	-27 371

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	588 498	589 698
Kokku laenukohustised	588 498	589 698

LAENUKOHUSTISED	30.06.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	396 698	203 000	10 000	589 698	0
Kokku laenukohustised	396 698	203 000	10 000	589 698	0
LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589 698	98 800	100 000	588 498	0
Kokku laenukohustised	589 698	98 800	100 000	588 498	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2023

Amaco sail OÜ (registrikood: 12978099) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLF KRISTIAN RELANDER	Juhatuse liige	08.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 163
Kokku	-221 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	96667	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027130
E-posti aadress	rolf.relander@bellus.com