

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

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 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 14.01.2016. aastal.

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

Koroona pandeemia mõjutas tugevalt ettevõtte äritegevust. 2021/2022. majandusaastal on oodata rohkem aktiivsust ürituste ja tšarterite korraldamisel.

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

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

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

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 069	29 866	
Nõuded ja ettemaksed	29 740	1 957	2
Kokku käibevarad	44 809	31 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	511 344	341 173	4
Kokku põhivarad	511 344	341 173	
Kokku varad	556 153	372 996	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	589 698	396 698	9
Võlad ja ettemaksed	6 410	930	5
Kokku lühiajalised kohustised	596 108	397 628	
Kokku kohustised	596 108	397 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Ülekurss	199 800	199 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227 132	-98 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 323	-128 458	
Kokku omakapital	-39 955	-24 632	
Kokku kohustised ja omakapital	556 153	372 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	25 000	62 839	6
Mitmesugused tegevuskulud	-27 371	-177 687	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 664	-11 565	4
Muud ärikulud	-291	-2 045	
Ärikasum (kahjum)	-15 326	-128 458	
Intressitulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 323	-128 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 323	-128 458	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Amaco sail OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2020/2021. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2020/2021. aastal on bilansi ja kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud järgmiselt

Lisarea nimetus	30.06.2020	Muutus	30.06.2020
Võlad ja ettemaksed	397 628	-396 698	930
Lühiajalised laenukohustised	0	396 698	396 698

Vigade korrigeerimine

Ainuosaniku laen on võlgadest ümberklassifitseeritud lühiajaliseks laenukohustiseks.

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

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, 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

Materiaalne põhivara

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 akumulieeritud 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)

	30.06.2021	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
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	357	357
Ettemaksed	1 600	1 600
Tulevaste perioodide kulud	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 957	1 957

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 496	26	0
Ettemaksukonto jääk	27 513		331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 513	2 496	357	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
30.06.2019		
Soetusmaksumus	385 506	385 506
Akumuleeritud kulum	-32 768	-32 768
Jääkmaksumus	352 738	352 738
Amortisatsioonikulu	-11 565	-11 565
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	930	930
Kokku võlad ja ettemaksed	930	930

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 000	62 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 000	62 839
Kokku müügitulu	25 000	62 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu merel ja rannavetes	25 000	62 839
Kokku müügitulu	25 000	62 839

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Üür ja rent	-1 500	-1 928
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 588	-53
Jahi hoolduskulud	-15 324	-168 503
Kindlustus	-23	-1 389
Raamatupidamiskulud	-1 818	-2 163
Muud	-5 118	-3 651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 371	-177 687

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2021	30.06.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589 698	396 698
Kokku laenukohustised	589 698	396 698

LAENUKOHUSTISED	30.06.2019	Saadud laenud	30.06.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 093	159 605	396 698
Kokku laenukohustised	237 093	159 605	396 698

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

Laen on ainuosanikult, intressita.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2022

Amaco sail OÜ (registrikood: 12978099) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLF KRISTIAN RELANDER	Juhatuse liige	27.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 323
Kokku	-242 455

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

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	25000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rolf Kristian Relander	37312290049	Eesti	2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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