

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Osaühing MARINE INDUSTRY GROUP

registrikood: 11468350

küla: Lehetu küla

vald: Nissi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76204

telefon: +372 56770452

e-posti aadress: marineindustrigroup@gmail.com

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 Varud	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011-2012 majandusaasta käibeks kujunes 295 tuhat eurot ja kahjumiks 21 tuhat eurot. Tulu saadi põhiliselt väikelaevade edasimüügist ja väljarentimisest.

Majandusaasta jooksul ei töötanud firmas ühtegi inimest. Juhatusel tasu ei makstud.

2012-2013 majandusaasta plaaniks on käibe suurendamine olemasolevatel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	92 814	24 083
Nõuded ja ettemaksed	17 562	159 339
Varud	43 088	0
Kokku käibevara	153 464	183 422
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 627	2 049
Kokku põhivara	6 627	2 049
Kokku varad	160 091	185 471
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	617	4 897
Kokku lühiajalised kohustused	617	4 897
Kokku kohustused	617	4 897
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 890	-1 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 100	179 610
Kokku omakapital	159 474	180 574
Kokku kohustused ja omakapital	160 091	185 471

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Müügitulu	295 099	388 874
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-268 289	-189 119
Brutokasum (-kahjum)	26 810	199 755
Turustuskulud	-26 237	-14 480
Üldhalduskulud	-13 752	-5 421
Muud äritulud	1 434	460
Muud ärikulud	-9 355	-704
Äriksuam (kahjum)	-21 100	179 610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 100	179 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 100	179 610

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 100	179 610
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 523	315
Kokku korrigeerimised	1 523	315
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	141 775	-159 338
Varude muutus	-43 088	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 279	3 176
Kokku rahavood äritegevusest	74 831	23 763
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 800	-2 365
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 100	-2 365
Kokku rahavood	68 731	21 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 083	2 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 731	21 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 814	24 083

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	-1 720	964
Aruandeaasta kasum (kahjum)		179 610	179 610
31.12.2010	2 684	177 890	180 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-21 100	-21 100
30.06.2012	2 684	156 790	159 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Industry Group OÜ 2011-2012 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 alljärgnevides 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 Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 500

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 suurus 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)

	30.06.2012	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 130	114 605
Ostjatelt laekumata arved	0	114 605
Muud nõuded	16 432	44 733
Laenunõuded	16 432	43 070
Aruandva isiku võlg	0	1 663
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 562	159 338

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	43 088	0
Kokku varud	43 088	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	383
Itaalia	2 800	80 000
Suurbritannia	102 034	283 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 834	363 651
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	13 683
Norra	0	11 540
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	190 265	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	190 265	25 223
Kokku müügitulu	295 099	388 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veesõidukite vahendamine (EMTAK 46141)	263 973	117 768
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341)	28 326	270 723
Äriline nõustamine (EMTAK 70221)	0	383
Laevade ja paatide remont ja hooldus (EMTAK 33151)	2 800	0
Kokku müügitulu	295 099	388 874

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Palgakulu	0	167
Sotsiaalmaksud	0	64
Kokku tööjõukulud	0	231

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 055	6 994

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MARINE INDUSTRY GROUP (registrikood: 11468350) 01.01.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO STREIMANN	Juhatuse liige	01.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 100
Kokku	156 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	263973	89.45%	Jah
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	28326	9.60%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	2800	0.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Restovel OÜ	12152366	Jaani talu, Nurme küla, Nissi vald, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56770452
E-posti aadress	marineindustrigroup@gmail.com