

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Marine Technics Baltia OÜ

registrikood: 12226519

tänav a nimi, maja: Ehitajate tee 110

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

e-posti aadress: haitin.d@marinetec.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Marine Technics Baltia OÜ peamiseks tegevusalaks on laeva seadmete müük ja hooldus. Marine Technics Baltia OÜ esitleb Baltikumis mitmeid rahvusvahelisi kontserni: MAN Bus & Truck AG (laevamootorite osakond), Econosto B.V., Fluidmechanica S.A. ja Azque Pump S.A. Aruandeperioodil ettevõtte tegevus oli keskendatud uute klientide leidmisel Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes.

2012. aastal sõlmis Marine Technics Baltia OÜ laevapeamootorite hoolduslepingu Eestis Veeteedeametiga ja Lätis Sisekaitseministeeriumiga. Äriühing osales mitmetes laevaehistuprojektides Lätis Riia Laevatehases ja Leedu projektijuhtimisettevõttega Statega UAB. Järgmisel aruandeperioodil plaanib juhatus jätkata oma põhitegevusega.

Marine Technics Baltia OÜ asutati 26.01.2012 aastal. 2012. aasta aprillis suurendati ettevõtte osakapital.

Aruandeperioodil ettevõttes on üks palgaline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	26.01.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 207	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	39 137	0	2
Varud	10 491	0	4
Kokku käibevara	68 835	2 500	
Kokku varad	68 835	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	22 189	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	39 689	0	
Kokku kohustused	39 689	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 300	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846	0	
Kokku omakapital	29 146	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	68 835	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.01.2012 - 31.12.2012	26.01.2012 - 26.01.2012	Lisa nr
Müügitulu	109 611	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 270	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 568	0	10
Tööjõukulud	-22 846	0	11
Muud ärikulud	-85	0	
Ärikasum (kahjum)	19 842	0	
Finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 846	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.01.2012 - 31.12.2012	26.01.2012 - 26.01.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 842	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 137	0	2
Varude muutus	-10 491	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 189	0	6
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 593	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 500	0	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 800	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 300	0	
Kokku rahavood	16 707	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 707	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 207	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.01.2012	2 500	0	2 500
26.01.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	19 846	19 846
Emiteeritud osakapital	6 800	0	6 800
31.12.2012	9 300	19 846	29 146

Täiendav informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on esitatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Technics Baltia OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Merine Technics Baltia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade 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 ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 408	36 408	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 182	2 182	0	0	3
Ettemaksed	547	547	0	0	
Muud makstud ettemaksed	547	547	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 137	39 137	0	0	
	26.01.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		26.01.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 540	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	228	0	0
Sotsiaalmaks	0	426	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	54	0	0
Ettemaksukonto jääk	642		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 182	734	0	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	26.01.2012
Müügiks ostetud kaubad	10 491	0
Kokku varud	10 491	0

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	17 500	17 500			0%	EUR	12.04.2013
Lühiajalised laenud kokku	17 500	17 500					
Laenukohustused kokku	17 500	17 500	0	0			
	26.01.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

Lühiajalised laenukohustused on tagatiseta. Laenukohustused seotud osapoolte vahel puuduvad.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 570	13 570	0	0	
Võlad töövõtjatele	664	664	0	0	
Maksuvõlad	734	734	0	0	3
Ostjate ettemaksed	7 221	7 221	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 189	22 189	0	0	

	26.01.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	26.01.2012
Osakapital	9 300	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 26.01.2012 osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 euro. Seisuga 31.12.2012 osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 9 300 euro.		

Marine Technics Baltia OÜ registreeriti 26.01.2012 osakapitaliga 2 500 euro. 2012. aasta aprillis suurendati osakapital 6 800 euro võrra.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Marine Technics Baltia OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2012 moodustas 18 916 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga 14 944 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 972 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	26.01.2012 - 31.12.2012	26.01.2012 - 26.01.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 662	0
Läti	52 149	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 811	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Panama	35 090	0
Venemaa	13 710	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 800	0
Kokku müügitulu	109 611	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva varuosade müük	83 043	0
Laevade hooldusteenuste müük	26 568	0
Kokku müügitulu	109 611	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	26.01.2012 - 31.12.2012	26.01.2012 - 26.01.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-55 361	0
Transpordikulud	-909	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 270	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.01.2012 - 31.12.2012	26.01.2012 - 26.01.2012
Üür ja rent	-2 408	0
Mitmesugused bürookulud	-4 227	0
Lähetuskulud	-3 933	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 568	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.01.2012 - 31.12.2012	26.01.2012 - 26.01.2012
Palgakulu	-15 741	0
Sotsiaalmaksud	-5 412	0
Puhkusereservi kulud	-1 693	0
Kokku tööjõukulud	-22 846	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil puuduvad tehingud seotus osapoolte vahel. Seisuga 31.12.2012 puuduvad saldod seotud osapoolte vahel. Juhatuse liikmetele ei ole aruandeperioodil tehtud väljamakseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

Marine Technics Baltia OÜ (registrikood: 12226519) 26.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIIL HAITIN	Juhatuse liige	05.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846
Kokku	19 846

Juhatus otsustas moodustada saadud 2012. aastal kasumist kohustuslikku reservi summas 930 euro ning jätta ülejäänud kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	109611	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daniil Haitin	36607310332	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	haitin.d@marinetec.com