

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Paxton Assets

registrikood: 11411284

aadress: Jõe 2B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6144630

faks: +372 6144631

e-posti aadress: Richard.Tomingas@arcovara.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Üldhalduskulud	16
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17

Tegevusaruanne

Paxton Assets OÜ põhitegevuseks on veetranspordivahendite rentimine. 2010. aastal valmis parvlaev "Saaremaa", mis anti aruandeaastal kasutusrendile. Ettevõtte on sõlminud parvlaeva finantseerimiseks kapitalirendilepingu Saksa ettevõttega Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co KG.

Aruandeaastal sai Paxton Assets OÜ majandustegevusest kasumit 402 161€ (2011: 356 153€).

Paxton Assets OÜ-s 2012. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 284	21 653	
Nõuded ja ettemaksed	2 136 300	1 442 600	2
Kokku käibevara	2 150 584	1 464 253	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	284 597	268 445	2
Materiaalne põhivara	27 931 570	28 767 858	4
Kokku põhivara	28 216 167	29 036 303	
Kokku varad	30 366 751	30 500 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 448 523	1 383 352	7
Võlad ja ettemaksed	714 717	660 196	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 163 240	2 043 548	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 918 918	28 574 576	7
Kokku pikaajalised kohustused	27 918 918	28 574 576	
Kokku kohustused	30 082 158	30 618 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 108	-476 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 161	356 153	
Kokku omakapital	284 593	-117 568	
Kokku kohustused ja omakapital	30 366 751	30 500 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 355 400	4 343 500	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-836 288	-836 288	4
Brutokasum (-kahjum)	3 519 112	3 507 212	
Üldhalduskulud	-8 798	-304	11
Muud äriksulud	-45	-89	
Äriksaum (kahjum)	3 510 269	3 506 819	
Finantstulud ja -kulud	-3 108 108	-3 150 666	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402 161	356 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 161	356 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 510 269	3 506 819	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	836 288	836 288	4
Kokku korrigeerimised	836 288	836 288	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 353 700	-4 340 170	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-249	233	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 392	3 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	23	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23	28	
Kokku rahavood	-7 369	3 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 653	18 455	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 369	3 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 284	21 653	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-476 277	-473 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	356 153	356 153
31.12.2011	2 556	-120 124	-117 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	402 161	402 161
Muud muutused omakapitalis	-16	16	0
31.12.2012	2 540	282 053	284 593

Muud muutused omakapitalis summas 16 eurot on tingitud osakapitali konverteerimisest eurodeks 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paxton Assets 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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.

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.

Ettevõtte põhivarana on kajastatud mere- ja rannavetes reisijatevedu korraldav laev. Laeva kasulik eluiga on 35 aastat ning kasuliku eluea lõppedes arvatakse laeva jääkmaksumus tulenevalt vanaraua hinnast turgudel ning tühja laeva kaalu. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	35

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolümeetritest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglase väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.
- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe kahjumina.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Paxton Assets aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sõsarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 136 300	2 136 300		0
Muud nõuded	500 000	0		500 000
Muude nõuete diskonteerimine	-215 403	0		-215 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 420 897	2 136 300		284 597

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 442 600	1 442 600		0
Muud nõuded	500 000	0		500 000
Muude nõuete diskonteerimine	-231 555	0		-231 555
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 711 045	1 442 600		268 445

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2012 sisaldavad muuhulgas nõudeid seotud osapoolte vastu summas 1 845 300€ (31.12.2011: 1 151 600€. Vt. seotud osapoolte kohta lisainformatsiooni lisast 13.

Seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 koosnevad pikaajalised nõuded ettevõttele kuuluva põhivara all-rentijale kokkuleppe kohaselt võimaldatud likviidsetest vahenditest summas 500 000€. Nõue tuleneb vara finantseerija ning vara juriidilise omaniku vahel sõlmitud laenulepingu finantskovenantidest, millega Paxton Assets OÜ peab garanteerima lõpprentniku arvelduskontol olevate vahendite olemasolu kuni laenulepingu lõppemiseni, s.o kuni 2022. aastani. Kuna nõue ei kanna intressi, siis on seda diskonteeritud intressimääraga 6% aastas.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73 701	73 718
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 701	73 718

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073	30 071 073
Akumuleeritud kulum	-466 927	-466 927	-466 927
Jääkmaksumus	29 604 146	29 604 146	29 604 146
Amortisatsioonikulu	-836 288	-836 288	-836 288
31.12.2011			
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073	30 071 073
Akumuleeritud kulum	-1 303 215	-1 303 215	-1 303 215
Jääkmaksumus	28 767 858	28 767 858	28 767 858
Amortisatsioonikulu	-836 288	-836 288	-836 288
31.12.2012			
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073	30 071 073
Akumuleeritud kulum	-2 139 503	-2 139 503	-2 139 503
Jääkmaksumus	27 931 570	27 931 570	27 931 570

2010. aastal valmis varasematel perioodidel lõpetamata ehitusena kajastatud laev ning ettevõtte sõlmis laeva müügi-tagasirenditehingu kapitalirendi korras. Laeva müügihind oli 29 991 000 eurot.

Laev on seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 antud allrendile kasutusrendi korras. Täpsemat informatsiooni kasutusrendi tingimuste kohta vt. lisast 6.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	28 584 569	665 651	3 491 544	24 427 374	10,6%	EUR	30.09.2026	7
Kapitalirendikohustused kokku	28 584 569	665 651	3 491 544	24 427 374				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	29 175 056	600 480	3 144 179	25 430 397	10,6%	EUR	30.09.2026	7
Kapitalirendikohustused kokku	29 175 056	600 480	3 144 179	25 430 397				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	27 931 570	28 767 858
Kokku	27 931 570	28 767 858

Ettevõtte sõlmis 2010. aastal materiaalse põhivarana kajastatud laeva müügi-tagasirendi tehingu kapitalirendi korras. Lepingu lõppedes ning kõikide lepingujärgsete maksete tasumisel läheb laeva omandiõigus üle Paxton Assets OÜ-le. Lepingu olulise tingimusena on sätestatud, et juhul, kui laeva kapitalirendile andja soovib 2015. aastal vara müüa, on rendilevõtjal kohustus laev kokkuleppelise hinnaga välja osta.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 355 400	4 343 500	10
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 355 400	4 343 500	
1-5 aasta jooksul	17 374 000	17 374 000	
Üle 5 aasta	29 297 800	33 653 200	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	27 868 723	28 767 858	
Kokku	27 868 723	28 767 858	

Paxton Assets OÜ sõlmis 2010. aastal kasutusrendilepingu materiaalse põhivarana kajastatud laeva prahtimiseks. Prahileping lõpeb 2026. aastal ning rendilevõtjal on õigus, kuid mitte kohustus laev peale lepingu lõppemist välja osta.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	344 342	344 342			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	
Muud lühiajalised laenud	438 530	438 530			7%	EUR	07.09.2008	
Lühiajalised laenud kokku	782 872	782 872						
Kapitalirendikohustused kokku	28 584 569	665 651	3 491 544	24 427 374				5
Laenukohustused kokku	29 367 441	1 448 523	3 491 544	24 427 374				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltega	344 342	344 342			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	
Muud lühiajalised laenud	438 530	438 530			7%	EUR	07.09.2008	
Lühiajalised laenud kokku	782 872	782 872						
Kapitalirendikohustused kokku	29 175 056	600 480	3 144 179	25 430 397				5
Laenukohustused kokku	29 957 928	1 383 352	3 144 179	25 430 397				

Lisa 8 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	167	167			
Maksuvõlad	73 701	73 701			3
Muud võlad	340 820	340 820			
Intressivõlad	340 820	340 820			
Muud võlad	300 029	300 029			
Kokku võlad ja ettemaksed	714 717	714 717			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	399	399			
Maksuvõlad	73 718	73 718			3
Muud võlad	286 050	286 050			
Intressivõlad	286 050	286 050			
Muud võlad	300 029	300 029			
Kokku võlad ja ettemaksed	660 196	660 196			

Intressivõlad seisuga 31.12.2012 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapooltele summas 272 697€ (31.12.2011: 248 709€) (lisa 14).

Muud viitvõlad seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 summas 300 000€ koosnesid ettevõttele osutatud konsultatsiooniteenuse kulust, mis bilansipäeva seisuga on tasumata.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 540	2 556
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 355 400	4 343 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 355 400	4 343 500
Kokku müügitulu	4 355 400	4 343 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu laevade prahtimisest	4 355 400	4 343 500
Kokku müügitulu	4 355 400	4 343 500

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-180	-81
Konsultatsioonikulud	-182	-223
Raamatupidamisteenus ja audit	-8 436	0
Kokku üldhalduskulud	-8 798	-304

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	16 175	15 223
Intressitulu hoiustelt	23	28
Muud intressitulud	16 152	15 195
Intressikulud	-3 124 283	-3 165 889
Intressikulu laenudelt	-54 770	-54 620
Intressikulu kapitalirendilt	-3 069 513	-3 111 269
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 108 108	-3 150 666

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 845 300	617 039	1 151 600	593 051

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 355 400
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 343 500

Nõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2012 summas 1 845 300 (31.12.2011: 1 151 600€) koosnevad bilansipäevaks laekumata arvetest. Nõude osas on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Kohustused olulise osalusega omanike ning tegevjuhtkonna mõju all olevate ettevõtete ees seisuga 31.12.2012 sisaldavad laenukohustusi summas 344 342€ (31.12.2011: sama) ning intressikohustusi summas 272 697 (31.12.2011: 248 709€). Laenulepingud kannavad intressi 7% aastas. Ühe laenu lõpptähtaeg oli 07.09.2008 ning teine laen on sõlmitud tähtajatuna. Laenude baasvaluutaks on euro.

Kõik tehingud seotud osapooltega 2012. ja 2011. aastal on tehtud turuhinnas.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	222 822	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	59 231	0
Kokku tingimuslikud kohustused	282 053	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuse liige	01.07.2013
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuse liige	01.07.2013
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Paxton Assets osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Paxton Assets raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Paxton Assets finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

14. august 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	14.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 161
Kokku	282 053
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	282 053
Kokku	282 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	4355400	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 61440630
Faks	+372 6144631
E-posti aadress	Richard.Tomingas@arcovara.ee