

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Balti Merekaatrite OÜ

registrikood: 11883310

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 232

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6710075

faks: +372 6710099

e-posti aadress: ieg@ieg.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Balti Merekaatrite OÜ jätkas 2013.aastal tegevust oma peamistel tegevusaladel, milleks on laevade müügi vahendamine, kaatrite rentimine ja paadindusega seotud toodete esitlemine, mis hõlmas erinevaid reklaamiteenuseid klientide ligimeelitamiseks ja kinnistamiseks. Jätkati põhivara lõbusõidukaatri Princess Jenny 7 rentimist.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ega lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaasta tulemusi. 2013 majandusaastal muudeti Baltic Cruisers OÜ ärinimi Balti Merekaatrite OÜ-ks.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaastal:

	2013	2012
Müügitulu	290606	61 667
Müügitulu kasv %	371,3	-64,4
Puhaskasum	156	2540
Kasumi/kahjumi kasv %	-93,9	431,4
Puhasrentaablus %	0,1	4,1
Maksevõime kordaja (kordades)	0,1	62,6
Võlakordaja (kordades)	1,0	1,0
Varade käibesagedus (kordades)	0,4	0,1
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	0	0,3
ROE (%)	2,5	41,8
Käibe puhasrentaablus	0,1	4,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2011*100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2011 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199	1 440	2
Nõuded ja ettemaksed	65 463	26 017	3
Varud	0	222 924	
Kokku käibevara	65 662	250 381	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	716 610	760 709	5
Kokku põhivara	716 610	760 709	
Kokku varad	782 272	1 011 090	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	776 034	3 997	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	776 034	3 997	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 001 011	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 001 011	
Kokku kohustused	776 034	1 005 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 782	242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156	2 540	
Kokku omakapital	6 238	6 082	
Kokku kohustused ja omakapital	782 272	1 011 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	290 606	61 667	8
Muud äritulud	0	1 486	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 434	-7 872	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 863	-7 691	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 099	-44 099	5
Muud ärikulud	-54	-951	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	156	2 540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156	2 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156	2 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	156	2 540	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 099	44 099	5
Kokku korrigeerimised	44 099	44 099	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 446	-24 000	3
Varude muutus	222 924	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-228 974	1 983	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 241	24 622	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	18 791	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-45 210	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-26 419	
Kokku rahavood	-1 241	-1 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 440	3 237	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 241	-1 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199	1 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000		542	3 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 540	2 540
Muutused reservides		300	-300	0
31.12.2012	3 000	300	2 782	6 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)			156	156
31.12.2013	3 000	300	2 938	6 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Merekaatrite OÜ 2013. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). 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 eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam

majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400 €

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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.

Seotud osapooled

BALTIC CRUISERS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	119	115
Arvelduskontod	80	1 325
Kokku raha	199	1 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 300	59 300
Ostjatelt laekumata arved	59 300	59 300
Ettemaksed	6 163	6 163
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 463	65 463
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 000	24 000
Ostjatelt laekumata arved	24 000	24 000
Ettemaksed	2 017	2 017
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 017	26 017

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 663	3 997
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 663	3 997

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-77 173	-77 173	-77 173
Jääkmaksumus	804 808	804 808	804 808
Amortisatsioonikulu	-44 099	-44 099	-44 099
31.12.2012			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-121 272	-121 272	-121 272
Jääkmaksumus	760 709	760 709	760 709
Amortisatsioonikulu	-44 099	-44 099	-44 099
31.12.2013			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-165 371	-165 371	-165 371
Jääkmaksumus	716 610	716 610	716 610

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	764 750	764 750			
Maksuvõlad	6 663	6 663			
Muud võlad	4 621	4 621			
Muud viitvõlad	4 621	4 621			
Kokku võlad ja ettemaksed	776 034	776 034			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	3 997	3 997			
Muud võlad	1 001 011		1 001 011		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 005 008	3 997	1 001 011		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 606	61 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	290 606	61 667
Kokku müügitulu	290 606	61 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	224 639	0
Reklaamiagentuurid	19 300	0
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	46 667	61 667
Kokku müügitulu	290 606	61 667

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Muud	241 434	7 872
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	241 434	7 872

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	4 863	7 691
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 863	7 691

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	54	719
Muud	0	232
Kokku muud ärikulud	54	951

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 300		0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		764 730	0	1 001 011

2013	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	243 939
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 667

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 667

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud tasu ega teinud olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

Balti Merekaatrite OÜ (registrikood: 11883310) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLLE UUSSAAR	Juhatuse liige	16.06.2014
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156
Kokku	2 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	224639	77.30%	Jah
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	46667	16.06%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	19300	6.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Pärnu mnt 232, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710075
Faks	+372 6710099
E-posti aadress	ieg@ieg.ee