

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Osaühing MARINE INDUSTRY GROUP

registrikood: 11468350

**tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:**

küla: Lehetu küla

vald: Nissi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2013-2014 majandusaasta käibeks kujunes 19 tuhat eurot ja kahjumiks 84 tuhat eurot. Tulu saadi põhiliselt väikelaevade hooldusteenusest ja väljarentimisest.

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

2015-2016 majandusaasta plaaniks on käibe kasvatamine olemasolevatel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 439	14 898
Nõuded ja ettemaksed	87 361	146 972
Varud	3 333	3 333
Kokku käibevara	93 133	165 203
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	4 067
Kokku põhivara	0	4 067
Kokku varad	93 133	169 270
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 011	0
Võlad ja ettemaksed	12 452	15 893
Kokku lühiajalised kohustused	23 463	15 893
Kokku kohustused	23 463	15 893
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 693	156 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 707	-5 627
Kokku omakapital	69 670	153 377
Kokku kohustused ja omakapital	93 133	169 270

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu	19 848	410 055
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-90 065	-395 973
Brutokasum (-kahjum)	-70 217	14 082
Turustuskulud	-12 344	-14 773
Üldhalduskulud	-1 282	-4 143
Muud äritulud	136	2
Muud ärikulud	0	-795
Äri kasum (kahjum)	-83 707	-5 627
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 707	-5 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 707	-5 627

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-83 707	-5 627
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 067	1 220
Kokku korrigeerimised	4 067	1 220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 142	-22 653
Varude muutus	0	39 755
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 441	15 346
Kokku rahavood äritegevusest	-79 939	28 041
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-107 757
Antud laenude tagasimaksed	56 469	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	56 469	-107 757
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 011	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 011	0
Kokku rahavood	-12 459	-79 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 898	94 614
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 459	-79 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 439	14 898

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 684	156 320	159 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 627	-5 627
30.06.2013	2 684	150 693	153 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-83 707	-83 707
30.06.2014	2 684	66 986	69 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Industry Group OÜ 2013-2014 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanka 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)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 548	17 548
Ostjatelt laekumata arved	17 548	17 548
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Muud nõuded	69 775	69 775
Laenunõuded	59 775	59 775
Viitlaekumised	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 361	87 361
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 025	20 025
Ostjatelt laekumata arved	20 025	20 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Muud nõuded	126 245	126 245
Laenunõuded	116 245	116 245
Viitlaekumised	10 000	10 000
Ettemaksed	686	686
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 972	146 972

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	3 895	50 055
Ameerika Ühendriigid	0	360 000
Briti Neitsisaared	15 953	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 848	410 055
Kokku müügitulu	19 848	410 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veesõidukite vahendamine (EMTAK 46141)	0	405 160
Muude kaupade vahendamine	19 848	4 895
Kokku müügitulu	19 848	410 055

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	30.06.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 604	7 409

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

Osaühing MARINE INDUSTRY GROUP (registrikood: 11468350) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO STREIMANN	Juhatuse liige	25.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 707
Kokku	66 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	15953	80.38%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	3895	19.62%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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