

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FinnFleet Tankers OÜ

registrikood: 12538791

tänava/talu nimi, Taludevahe tn 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: kari.luomakoski@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

FinnFleet Tankers OÜ (FFT OÜ) tegutseb alates 18.09.2013 agendina oma investorite nimel.

Jaekäive ja finantstulemused

Esimesel tegevusaastal oli käive 553254 eurot.

FFT OÜ kasum oli majandusaasta lõppedes 84936 eurot.

Osaühingu juhatus on 1 liikmeline ja aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 054 848	0	2
Nõuded ja ettemaksed	6 708 261	2 700	3
Varud	6 548	0	
Kokku käibevara	7 769 657	2 700	
Kokku varad	7 769 657	2 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 639 217	0	6
Võlad ja ettemaksed	42 804	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 682 021	0	
Kokku kohustused	7 682 021	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 936	0	
Kokku omakapital	87 636	2 700	
Kokku kohustused ja omakapital	7 769 657	2 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	553 254	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 126	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 110	
Kokku ärikasum (-kahjum)	192 018	
Muud finantstulud ja -kulud	-107 082	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	192 018	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-832 333	
Varude muutus	-6 548	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 804	
Kokku rahavood äritegevusest	-604 059	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-6 459 535	
Antud laenude tagasimaksed	583 607	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 875 928	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 753 106	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 113 889	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 641 917	
Kokku rahavood	1 161 930	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 161 930	
Valuutakursside muutuste mõju	-107 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 054 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 700	0	2 700
18.09.2013	2 700	0	2 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	84 936	84 936
31.12.2014	2 700	84 936	87 636

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FinnFleet Tankers OÜ 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, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 Eesti Panga 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

FinnFleet Tankers OÜ on agent järgmistel laevadel:

Laev	Eeldatav lõpetamise kuupäev	Periood
Angelica Schulte	jaan.15	
Alqadisia	mai-juuni 15	1 aasta
Catalan Sea	märts.15	1 aasta
Cape Bonny	oktoober-november 15	1 aasta
Cape Bari	oktoober-november 15	1 aasta
Cape Bellavista	oktoober-november 15	1 aasta
Desh Samman	märts.15	6 kuud
Leyla K	märts-aprill 15	1 aasta

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 soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

FinnFleet Tankers OÜ (FFT) tegutseb agendina oma investorite nimel, tegevus on reguleeritud laenulepingutega.

FFT lähtub oma tegevuses alljärgnevatest teguritest, mis kinnitavad selgelt tema agendi staatust:

FFT toimib investorite nimel, valides ise laevad ja töötamise perioodid. FFT'l ei ole õigust teha investeerimisotsuseid ilma investori nõusolekuta.

FFT on tüüpiline agent, kelle tulu koosneb fikseeritud igapäevasest juhtimistasust ning boonusest, mis kujuneb kasumi jagamise skeemi alusel peale investeringu edukat lõpuleviimist. Boonuse eesmärgiks on motiveerida agente, tehes nende tasu sõltuvaks projekti tulukusest.

Tulenevalt laenulepingutest ei kanna FFT laevade ärisuutlikkuse riski. Kõik laevade tegevusest tekkinud kulud kannab investor ja neid ei kajastata FFT kasumiaruandes, mis näitab, et sarnaste operatsioonide tulu käsitletakse samal viisil.

FFT tulu on eraldatud laevadel teenitud kogutulust. FFT-l on piiratud juurdepääs klientide kontodel olevatele vahenditele teenindamaks laevade operatsioone, kusjuures tehingud üle 100 000 USD nõuavad kooskõlastust investoriga.

Võttes arvesse FFT agendi staatust, tuleb laenulepingutes sätestamata tulu/kulu kajastada FFT kasumiaruandes.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Kassa	7 500
Arveldusarved	1 047 348
Kokku raha	1 054 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 888	43 888	
Ostjatelt laekumata arved	43 888	43 888	
Nõuded seotud osapoolte vastu	777	777	
Muud nõuded	5 875 928	5 875 928	5
Laenunõuded	5 875 928	5 875 928	
Ettemaksed	38 649	38 649	
Tulevaste perioodide kulud	6 369	6 369	
Muud makstud ettemaksed	32 280	32 280	
Muud nõuded	749 019	749 019	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 708 261	6 708 261	
	18.09.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	2 700	2 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 700	2 700	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	1 087
Sotsiaalmaks	339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 426

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Alusvaluuta
Laenunõuded	5 875 928	5 875 928	
Laenunõuded	5 782 267	5 782 267	USD
Laenunõuded	45 955	45 955	GBP
Laenunõuded	47 706	47 706	EUR
Kokku muud nõuded	5 875 928	5 875 928	

Eelpool toodud laenuõue kajastab vahendeid, mis on eraldatud käibekapitaliks sihtotstarbega stardikapitalina laeva tegevuse alustamiseks. Seetõttu sellelt nõudelt intressiarvestust ei toimu.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	7 639 217	7 639 217			USD
Lühiajalised laenud kokku	7 639 217	7 639 217			
Laenukohustused kokku	7 639 217	7 639 217			

Laenulepingu järgselt on intress defineeritud kui laeva rendiperioodi lõppemisel investoritele makstav tulu, mida arvestatakse ainult juhul, kui tulu genereeriva üksuse (laeva) ärikasumist laenu tagasimaksete mahaarvamise järgne tule on positiivne (= Free Cash Flow). Intressimäär on 20% aastas laenukohustuse jäägil.

Laeunulepingu järgne intress, hinnanguliselt 1.051.490 USD on kajastatud bilansiväliselt, kuna intrssikohustuste täitmiseks vajaminev oodatav tulu ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 498	11 498
Maksuvõlad	1 426	1 426
Muud võlad	29 880	29 880
Muud viitvõlad	29 880	29 880
Kokku võlad ja ettemaksed	42 804	42 804

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Soome	553 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	553 254
Kokku müügitulu	553 254
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Laevade agenteerimine	553 254
Kokku müügitulu	553 254

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-107 082
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-107 082

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KOL Shipping Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	32 280	29 880
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 369	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 945	4 951 035

18.09.2013 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	165 140	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 366	0	30 000	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 380	553 254	0	5 602 877	681 722

FinnFleet Tankers OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

FinnFleet Tankers OÜ (registrikood: 12538791) 18.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARI OSSI LUOMAKOSKI	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FinnFleet Tankers OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat FinnFleet Tankers OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt FinnFleet Tankers OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Erik Oja

Vandeaudiitori number 600

29. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

FinnFleet Tankers OÜ (registrikood: 12538791) 18.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.06.2015
ERIK OJA	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 936
Kokku	84 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 936
Kokku	84 936

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 936
Kokku	84 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 936
Kokku	84 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	553254	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eigin Invest OÜ	12604418	Tallinn, Harju maakond, Eesti	406 EUR
KOL Shipping Holdings OÜ	12010593	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1351 EUR
Suomen RH-yhtiö Oy		Soome	943 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	n1005@000.ee
E-posti aadress	kari.luomakoski@gmail.com