

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Paxton Assets

registrikood: 11411284

tänav a nimi, Jõe

maja number: 2B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6144630

faks: +372 6144631

e-posti aadress: tomingas.richard@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	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Kapitalirent	12
Lisa 5 Kasutusrent	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Üldhalduskulud	16
Lisa 13 Intressikulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Paxton Assets OÜ põhitegevuseks on investeringud parvlaevadesse ning nende rendile andmine.

Paxton Assets OÜ teenis aruandeperioodil talle kuuluva parvlaeva rendileandmisest müügitulu summas 3 771 280 eurot (2013: 4 343 500 eurot) ning puhaskasumit summas -14 262€ (2013: 473 585€).

Paxton Assets OÜ-s 2014. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 438	17 349	
Nõuded ja ettemaksed	2 931 156	2 824 160	2
Kokku käibevara	2 948 594	2 841 509	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	319 773	301 673	2
Materiaalne põhivara	26 258 996	27 095 282	3
Kokku põhivara	26 578 769	27 396 955	
Kokku varad	29 527 363	30 238 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 605 108	1 522 684	6
Võlad ja ettemaksed	812 317	769 340	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 417 425	2 292 024	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 366 022	27 188 262	6
Kokku pikaajalised kohustused	26 366 022	27 188 262	
Kokku kohustused	28 783 447	29 480 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	9
Kohustuslik reservkapital	254	0	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 384	282 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 262	473 585	
Kokku omakapital	743 916	758 178	
Kokku kohustused ja omakapital	29 527 363	30 238 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 771 280	4 343 500	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-836 286	-836 288	3, 11
Brutokasum (-kahjum)	2 934 994	3 507 212	
Üldhalduskulud	-2 555	-2 585	12
Ärikasum (kahjum)	2 932 439	3 504 627	
Intressikulud	-2 964 804	-3 048 125	13
Muud finantstulud ja -kulud	18 103	17 083	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 262	473 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 262	473 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 932 439	3 504 627	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	836 286	836 288	3
Kokku korrigeerimised	836 286	836 288	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 756 994	-4 337 822	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 645	-35	
Kokku rahavood äritegevusest	86	3 058	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	7	
Kokku rahavood	89	3 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 349	14 284	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89	3 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 438	17 349	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 540	0	282 053	284 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	473 585	473 585
31.12.2013	2 540	0	755 638	758 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 262	-14 262
Muutused reservides	0	254	-254	0
31.12.2014	2 540	254	741 122	743 916

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paxton Assets 2014. 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.

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 amortiseerimis põhimõtetest. 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: "müüdud" 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 õiglasest 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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 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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 931 156	2 931 156	0	14
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	500 000	0	500 000	14
Muude nõuete diskonteerimine	-180 227	0	-180 227	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 250 929	2 931 156	319 773	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 824 160	2 824 160	0	14
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	500 000	0	500 000	14
Muude nõuete diskonteerimine	-198 327	0	-198 327	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 125 833	2 824 160	301 673	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-836 288	-836 288	-836 288
31.12.2013			
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073	30 071 073
Akumuleeritud kulum	-2 975 791	-2 975 791	-2 975 791
Jääkmaksumus	27 095 282	27 095 282	27 095 282
Amortisatsioonikulu	-836 286	-836 286	-836 286
31.12.2014			
Soetusmaksumus	30 071 073	30 071 073	30 071 073
Akumuleeritud kulum	-3 812 077	-3 812 077	-3 812 077
Jääkmaksumus	26 258 996	26 258 996	26 258 996

Ettevõttele kuuluv parvlaev on võetud kapitalirendile. Vaata kapitalirendi kohta lisainformatsiooni lisast 4.

Laev on seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 antud allrendile kasutusrendi korras. Kasutusrendi leping lõpeb 2026. aastal ning rendilevõtjal on õigus, kuid mitte kohustus laev peale lepingu lõppemist välja osta.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	27 188 258	822 236	4 316 501	22 049 521	10,6%	EUR	30.09.2026	6
Kapitalirendikohustused kokku	27 188 258	822 236	4 316 501	22 049 521				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	27 928 074	739 812	3 883 801	23 304 461	10,6%	EUR	30.09.2026	6
Kapitalirendikohustused kokku	27 928 074	739 812	3 883 801	23 304 461				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	26 258 996	27 095 283
Kokku	26 258 996	27 095 283

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	3 771 280	4 343 500	10
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 660 950	4 343 500	
1-5 aasta jooksul	14 653 830	17 374 000	
Üle 5 aasta	24 723 950	24 954 300	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	26 258 996	27 095 282	3
Kokku	26 258 996	27 095 282	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	782 872	782 872			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	14
Lühiajalised laenud kokku	782 872	782 872						
Kapitalirendikohustused kokku	27 188 258	822 236	4 316 501	22 049 521				4
Laenukohustused kokku	27 971 130	1 605 108	4 316 501	22 049 521				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	782 872	782 872			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	14
Lühiajalised laenud kokku	782 872	782 872						
Kapitalirendikohustused kokku	27 928 074	739 812	3 883 801	23 304 461				4
Laenukohustused kokku	28 710 946	1 522 684	3 883 801	23 304 461				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Käibemaksu võlg	62 036	62 036
Intressivõlad	450 060	450 060
Muud võlad	300 028	300 028
Kokku võlad ja ettemaksed	812 317	812 317

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	185	185
Käibemaksu võlg	73 686	73 686
Intressivõlad	395 440	395 440
Muud võlad	300 029	300 029
Kokku võlad ja ettemaksed	769 340	769 340

Intressivõlad seisuga 31.12.2014 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapooltele summas 412 718€ (31.12.2013: 358 098€) (lisa 14).

Muud viitvõlad seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 summas 300 000€ koosnesid ettevõttele osutatud konsultatsiooniteenuse kulust, mis bilansipäeva seisuga on tasumata.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	592 898	596 954
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	148 224	158 684
Kokku tingimuslikud kohustused	741 122	755 638

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	4	4
2014. aastal kanti vastavalt äriseadustikule 1/10 (254 eurot) osakapitalist reservkapitali.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 771 280	4 343 500	5
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 771 280	4 343 500	
Kokku müügitulu	3 771 280	4 343 500	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tulu laevade prahtimisest	3 771 280	4 343 500	5
Kokku müügitulu	3 771 280	4 343 500	

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Amortisatsioonikulu	-836 286	-836 288	3
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-836 286	-836 288	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-112	-105
Konsultatsioonikulud	0	0
Raamatupidamisteenus ja audit	-2 443	-2 480
Kokku üldhalduskulud	-2 555	-2 585

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-54 620	-54 620	
Intressikulu kapitalirendilt	-2 910 184	-2 993 505	4
Kokku intressikulud	-2 964 804	-3 048 125	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 959 929	1 195 590	2 834 833	1 140 970

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 771 280
2013	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 31.12.2014 summas 2 640 156€ (31.12.2013: 2 533 160€) koosnevad bilansipäevaks laekumata arvetest. Nõude osas on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Kohustused olulise osalusega omanike ning tegevjuhtkonna mõju all olevate ettevõtete ees seisuga 31.12.2014 sisaldavad laenukohustusi summas 782 872€ (31.12.2013: sama) ning intressikohustusi summas 412 718€ (31.12.2013: 358 098€). 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 2014. ja 2013. aastal on tehtud turuhinnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2015

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuse liige	09.06.2015
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuse liige	09.06.2015
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	09.06.2015
Resolutsioon:	Toletum OÜ nõuded on pikendatud kuni 01.07.2015.a.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Paxton Assets osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Paxton Assets raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvandmetajate 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, kavandamiseks 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 2014 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

15. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Paxton Assets (registrikood: 11411284) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 262
Kokku	741 122
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	741 122
Kokku	741 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	3771280	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6144630
Faks	+372 6144631
E-posti aadress	tomingas.richard@gmail.com