

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Sailors Charter OÜ

registrikood: 11016889

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6221802

e-posti aadress: office@youroffice.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	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sailors Charter OÜ on asutatud 23.02.2004.aastal. Äriühingu osanikud on Eestis registreeritud juriidilised isikud.

Äriühingu põhitegevusalaks on äriühingu omanduses olevate katamaraanide üürimine lõbusõitudeks väljaspool Eestit. Kõrvaltegevusena arendab Sailors Charter OÜ 2006.aastal soetatud kinnistut Mändjala külas kümne hektari suurusel Päikeseranna maaüksusel, kuhu lähiajal rajatakse ca 400 majutuskohaga puhke- ja tervisekeskus.

Aruandeperioodil maksti töötasu 3 150 eurot, 2013.a. 0 eurot .

Sailors Charter OÜ juhatus on 1-liikmeline ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Olulisi keskkonnavalaseid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud. Valuutakursside muutumine ei oma

Osaühingu tegevusele olulist mõju, kuivõrd peamised arveldused toimuvad eurodes.

Juhatusel liige

Mirjam-Mari Marastu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 235	17 002	2
Kokku käibevara	63 235	17 002	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	530 000	530 000	3
Materiaalne põhivara	585 889	606 468	4
Kokku põhivara	1 115 889	1 136 468	
Kokku varad	1 179 124	1 153 470	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	656	1 558	6
Kokku lühiajalised kohustused	656	1 558	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 365 632	1 565 631	5
Võlad ja ettemaksed	731 572	689 631	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 097 204	2 255 262	
Kokku kohustused	2 097 860	2 256 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	7
Ülekurss	1 602 114	1 602 114	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 711 964	-1 546 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 614	-1 165 278	
Kokku omakapital	-918 736	-1 103 350	
Kokku kohustused ja omakapital	1 179 124	1 153 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	265 000	10 072	8
Muud äritulud	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 598	-38 436	9
Tööjõukulud	-4 221	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 579	-50 517	4
Muud ärikulud	-49	-1 034 335	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	226 553	-1 116 462	
Intressikulud	-41 941	-46 308	12
Muud finantstulud ja -kulud	2	-2 508	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 614	-1 165 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 614	-1 165 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	226 553	-1 116 462	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 579	50 517	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 033 456	4
Kokku korrigeerimised	20 579	1 083 973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4 743	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-902	-2 482	
Kokku rahavood äritegevusest	246 230	-30 228	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	221 454	4
Laekunud intressid	3	2	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	221 456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 310	5,14
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-190 541	5,14
Makstud intressid	0	-2 004	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-186 235	
Kokku rahavood	46 233	4 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 002	14 517	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 233	4 993	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 235	17 002	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 500	1 602 114	-1 546 686	61 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 165 278	-1 165 278
31.12.2013	6 500	1 602 114	-2 711 964	-1 103 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	184 614	184 614
31.12.2014	6 500	1 602 114	-2 527 350	-918 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sailors Charter OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral. Lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Sailors Charter OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arvelduskontol	63 235	17 002
Kokku raha	63 235	17 002

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	530 000
31.12.2013	530 000
31.12.2014	530 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 619 741	2 619 741
Akumuleeritud kulum	-707 845	-707 845
Jääkmaksumus	1 911 896	1 911 896
Amortisatsioonikulu	-50 517	-50 517
Müügid	-1 254 911	-1 254 911
31.12.2013		
Soetusmaksumus	890 182	890 182
Akumuleeritud kulum	-283 714	-283 714
Jääkmaksumus	606 468	606 468
Amortisatsioonikulu	-20 579	-20 579
31.12.2014		
Soetusmaksumus	890 182	890 182
Akumuleeritud kulum	-304 293	-304 293
Jääkmaksumus	585 889	585 889

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	221 454
Transpordivahendid	0	221 454
Kokku	0	221 454

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	1 365 632	0	1 365 632	0	0-4%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 365 632	0	1 365 632	0			
Laenukohustused kokku	1 365 632	0	1 365 632	0			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	1 565 631	0	1 565 631	0	0-4%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 565 631	0	1 565 631	0			
Laenukohustused kokku	1 565 631	0	1 565 631	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	656	656	0	0	
Muud võlad	731 572	0	731 572	0	
Intressivõlad	731 572	0	731 572	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	732 228	656	731 572	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 558	1 558	0	0	
Muud võlad	689 631	0	689 631	0	
Intressivõlad	689 631	0	689 631	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	691 189	1 558	689 631	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	2	2
Äriühingu osade nimiväärtus seisuga 31.12.2014.a. 6 500 eurot 31.12.2013.a.oli 6 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 3 250 eurot (31.12.2013:3 250 eurot.)		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	3 036
Soome	0	7 036
Saksamaa	265 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 000	10 072
Kokku müügitulu	265 000	10 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	0	10 072
Kauba müük	265 000	0
Kokku müügitulu	265 000	10 072

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-13 856	-24 247
Riiklikud ja kohalikud maksud	-64	-273
Veesõidukihooldus, kaitasud, kindlustus	-678	-13 916
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 598	-38 436

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-3 150	0
Sotsiaalmaksud	-1 071	0
Kokku tööjõukulud	-4 221	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 033 456
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-850
Muud	-49	-29
Kokku muud ärikulud	-49	-1 034 335

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-41 941	-46 308
Kokku intressikulud	-41 941	-46 308

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2 508
Intressitulud	2	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	-2 508

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 097 104	0	2 255 263

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 310	100 000

Sailors Charter OÜ juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele 2014 ja 2013.a. tasusid ei makstud.

Omanike laen 2014.a. 2 097 104 s.h. intress 731 572 eurot (2013: 2 255 263 s.h. intress 689 631)

Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Kuna ettevõtte osakapital on seisuga 31.12.2014.a. negatiivne -918 736 eurot, (2013.a. -1 103 350 eurot) on ettevõtte juhatus kutsunud kokku osanike koosoleku, et otsustada osakapitali äriseadustikuga vastavusse viimise meetod.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2015

Sailors Charter OÜ (registrikood: 11016889) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	22.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 711 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 614
Kokku	-2 527 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	265000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Intercapital	10933744	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3250 EUR
Osaühing HILLSTEAD CAPITAL	10647381		3250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	office@youroffice.ee