

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Sailors Charter OÜ

registrikood: 11016889

tänava/talu 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	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
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 0 eurot, 2014.a. 3 150 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 955	63 235	2
Kokku käibevara	5 955	63 235	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	530 000	530 000	3
Materiaalne põhivara	169 976	585 889	4
Kokku põhivara	699 976	1 115 889	
Kokku varad	705 931	1 179 124	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 459	656	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 459	656	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 309 316	1 365 632	5,14
Võlad ja ettemaksed	766 035	731 572	6,14
Kokku pikaajalised kohustused	2 075 351	2 097 204	
Kokku kohustused	2 084 810	2 097 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	7
Ülekurss	1 602 114	1 602 114	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 527 350	-2 711 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-460 143	184 614	
Kokku omakapital	-1 378 879	-918 736	
Kokku kohustused ja omakapital	705 931	1 179 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	265 000	8
Muud äritulud	0	1 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 974	-14 598	9
Tööjõukulud	0	-4 221	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 952	-20 579	4
Muud ärikulud	-408 755	-49	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-425 681	226 553	
Intressikulud	-34 463	-41 941	12
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-460 143	184 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-460 143	184 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-425 681	226 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 952	20 579	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	406 962	0	4
Kokku korrigeerimised	415 914	20 579	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 802	-902	
Kokku rahavood äritegevusest	-965	246 230	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 684	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-60 000	-200 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 316	-200 000	
Kokku rahavood	-57 280	46 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 235	17 002	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 280	46 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 955	63 235	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-460 143	-460 143
31.12.2015	6 500	1 602 114	-2 987 493	-1 378 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sailors Charter OÜ 2015. 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". Igal 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	5 955	63 235
Kokku raha	5 955	63 235

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	530 000
31.12.2014	530 000
31.12.2015	530 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-8 952	-8 952
Müügid	-406 961	-406 961
31.12.2015		
Soetusmaksumus	292 205	292 205
Akumuleeritud kulum	-122 229	-122 229
Jääkmaksumus	169 976	169 976

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	1 309 316	0	1 309 316	0	0-4%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 309 316	0	1 309 316	0			
Laenukohustused kokku	1 309 316	0	1 309 316	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 959	1 959	0	0
Muud võlad	766 035	0	766 035	0
Intressivõlad	766 035	0	766 035	0
Saadud ettemaksed	7 500	7 500	0	0
Muud saadud ettemaksed	7 500	7 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	775 494	9 459	766 035	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Kokku võlad ja ettemaksed	732 228	656	731 572	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	2	2
Äriühingu osade nimiväärtus seisuga 31.12.2015.a. 6 500 eurot 31.12.2014.a.oli 6 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 3 250 eurot (31.12.2014:3 250 eurot.)		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	0	265 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	265 000
Kokku müügitulu	0	265 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus		
Kauba müük	0	265 000
Kokku müügitulu	0	265 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-7 974	-13 856
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-64
Veesõidukihooldus, kaitasud, kindlustus	0	-678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 974	-14 598

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-3 150
Sotsiaalmaksud	0	-1 071
Kokku tööjõukulud	0	-4 221

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-406 962	0
Muud	-1 793	-49
Kokku muud ärikulud	-408 755	-49

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-34 463	-41 941
Kokku intressikulud	-34 463	-41 941

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 075 351	0	2 097 104

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 684	60 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200 000

Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Kuna ettevõtte osakapital on seisuga 31.12.2015.a. negatiivne -1 378 879 eurot, (2014.a -918736 eurot) on ettevõtte juhatus kutsunud kokku osanike koosoleku, et otsustada osakapitali äriseadustikuga vastavusse viimise meetod.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2016

Sailors Charter OÜ (registrikood: 11016889) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	30.11.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 527 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-460 143
Kokku	-2 987 493

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