

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Balti Merekaatrite OÜ

registrikood: 11883310

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 232

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 6710075

faks: +372 6710099

e-posti aadress: ieg@ieg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeaastal üritas ettevõtte müüa oma moraalselt vananenud laeva. Toimus arvukalt laeva külastamisi võimalike ostjate ja agentuuride poolt, kuid tehinguni sellegipoolest ei jõutud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaastal:

	2016	2015
Müügitulu	59300	98000
Müügitulu kasv %	-39,49	60,13
Puhaskasum	-5236	169
Kasumi/kahjumi kasv %	-2998,22	-54,93
Puhasrentaablus %	-8,83	0,17
Maksevõime kordaja (kordades)	0,09	0,12
Võlakordaja (kordades)	1,00	0,99
Varade käibesagedus (kordades)	0,09	0,14
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	-0,81	0,02
ROE (%)	-338,68	2,49

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	433	421	2
Nõuded ja ettemaksed	59 300	82 780	3
Kokku käibevarad	59 733	83 201	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	584 313	628 412	4
Kokku põhivarad	584 313	628 412	
Kokku varad	644 046	711 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	642 500	704 831	5
Kokku lühiajalised kohustised	642 500	704 831	
Kokku kohustised	642 500	704 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 482	3 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 236	169	
Kokku omakapital	1 546	6 782	
Kokku kohustised ja omakapital	644 046	711 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	59 300	98 000	7
Muud äritulud	0	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 769	-45 166	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 668	-8 580	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 099	-44 099	
Ärikasum (kahjum)	-5 236	169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 236	169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 236	169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Merekaatrite OÜ 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam

majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 €

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb 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 saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Seotud osapooled

BALTIC CRUISERS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	119	119
Arvelduskontod	314	302
Kokku raha	433	421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 300	59 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 300	59 300
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 500	73 500
Ettemaksed	9 280	9 280
Muud makstud ettemaksed	9 280	9 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 780	82 780

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-209 470	-209 470	-209 470
Jääkmaksumus	672 511	672 511	672 511
Amortisatsioonikulu	-44 099	-44 099	-44 099
31.12.2015			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-253 569	-253 569	-253 569
Jääkmaksumus	628 412	628 412	628 412
Amortisatsioonikulu	-44 099	-44 099	-44 099
31.12.2016			
Soetusmaksumus	881 981	881 981	881 981
Akumuleeritud kulum	-297 668	-297 668	-297 668
Jääkmaksumus	584 313	584 313	584 313

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	642 500	642 500
Kokku võlad ja ettemaksed	642 500	642 500
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	699 148	699 148
Muud võlad	5 683	5 683
Muud viitvõlad	5 683	5 683
Kokku võlad ja ettemaksed	704 831	704 831

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 300	98 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 300	98 000
Kokku müügitulu	59 300	98 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	0	0
Reklaamiagentuurid	59 300	73 500
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	0	24 500
Kokku müügitulu	59 300	98 000

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja			36 300	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59 300		37 200	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		642 500		699 148

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja				36 300
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300	59 300	7 043	37 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				24 500

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud tasu ega teinud olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2017

Balti Merekaatrite OÜ (registrikood: 11883310) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	17.03.2017
OLLE UUSSAAR	Juhatuse liige	24.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 236
Kokku	-1 754
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 754
Kokku	-1 754

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	59300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710075
Faks	+372 6710099
E-posti aadress	ieg@ieg.ee