

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Käsnu Laevaomanikud OÜ

registrikood: 12704350

tänavanimi: Majaka tn 5

maja number:

küla: Käsnu küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45601

e-posti aadress: reetjoe@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Käsmu Laevaomanikud OÜ alustas tegevust 14.08.2014.

Ettevõtte tegeleb reisijateveoga rahvusvahelistes vetes.

Ettevõtte kuulub konsolideerimisgruppi, tema tütarettevõtte on Missouri Consulting Limited.

Tulud, kulud, kasum

2. aasta realiseerimise netokäive oli 348 409 eurot ja kahjum 119 012 eurot.

Personal

Ettevõtte töötajaid ei palganud ja juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on jätkuvalt tegeleda reisijateveoga. säilitada olemasolevat turuosa ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 246	25 081	
Nõuded ja ettemaksed	1 669 260	1 523 201	2
Kokku käibevarad	1 691 506	1 548 282	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	400 000	
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	4
Nõuded ja ettemaksed	69 892	0	
Materiaalsed põhivarad	3 790 472	3 884 405	5
Kokku põhivarad	3 924 364	4 348 405	
Kokku varad	5 615 870	5 896 687	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	870 347	1 032 152	6
Kokku lühiajalised kohustised	870 347	1 032 152	
Kokku kohustised	870 347	1 032 152	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	4 058 715	4 058 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	803 320	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 012	803 320	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 745 523	4 864 535	
Kokku omakapital	4 745 523	4 864 535	
Kokku kohustised ja omakapital	5 615 870	5 896 687	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	348 409	196 182	
Muud äritulud	1 315	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-374 044	-721 870	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93 933	-95 261	5
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	-118 253	-620 956	
Intressitulud	1 351	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 110	1 424 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 012	803 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 012	803 320	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-119 012	803 320	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-118 253	-620 956	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	93 933	95 261	5
Kokku korrigeerimised	93 933	95 261	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-219 110	68 584	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	238 195	552 152	6
Makstud intressid	0	-293	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 235	94 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-54 667	5
Antud laenud	0	-15 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 400	0	2
Laekunud intressid	1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 400	-69 667	
Kokku rahavood	-2 835	25 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 081	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 835	25 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 246	25 081	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	0	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	803 320	803 320
Emiteeritud osakapital	0	0	2 500	0	2 500
Muud muutused omakapitalis	0	4 058 715	0	0	4 058 715
31.12.2015	2 500	4 058 715	0	803 320	4 864 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		-119 012	-119 012
31.12.2016	2 500	4 058 715	0	684 308	4 745 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Käsmu Laevaomanikud OÜ 2016. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Käsmu Laevaomanikud OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Missouri Consulting Ltd. finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Ebaolulise mõjuga tütarettevõtteid kontsernis ei konsolideerita vaid kajastatakse soetushinna meetodil.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt 50% või enam tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulused kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

Finantskohustused

Käsmu Laevaomanikud OÜ 2015. a. majandusaasta aruanne

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulude arvestus

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapooled on:

- 1) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 3) aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	266 403	266 403	0	
Ostjatelt laekumata arved	266 403	266 403	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	323	323	0	3
Muud nõuded	1 402 252	1 402 252	0	
Laenunõuded	1 402 252	1 402 252	0	
Ettemaksed	282	282	0	
Tulevaste perioodide kulud	282	282	0	
Nõuded seotud isikutele	67 000	0	67 000	
Nõuded seotud isikutele, intress	2 892	0	2 892	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 739 152	1 669 260	69 892	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	31 051	31 051		
Ostjatelt laekumata arved	31 051	31 051		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	299	299		3
Muud nõuded	1 403 595	1 403 595		
Laenunõuded	1 403 595	1 403 595		
Ettemaksed	281	281		
Muud makstud ettemaksed	281	281		
Nõuded seotud isikutele	87 975	87 975		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 523 201	1 523 201		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	323	299
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	323	299

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	64 000	64 000
31.12.2015	64 000	64 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	64 000	64 000
31.12.2016	64 000	64 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 979 666	3 979 666	3 979 666
Muud ostud ja parendused	3 979 666	3 979 666	3 979 666
Amortisatsioonikulu	-95 261	-95 261	-95 261
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 979 666	3 979 666	3 979 666
Akumuleeritud kulum	-95 261	-95 261	-95 261
Jääkmaksumus	3 884 405	3 884 405	3 884 405
Amortisatsioonikulu	-93 933	-93 933	-93 933
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 979 666	3 979 666	3 979 666
Akumuleeritud kulum	-189 194	-189 194	-189 194
Jääkmaksumus	3 790 472	3 790 472	3 790 472

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 889	42 889
Muud võlad	480 000	480 000
Võlad seotud isikutele	347 458	347 458
Kokku võlad ja ettemaksed	870 347	870 347
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 465	15 465
Muud võlad	480 000	480 000
Võlad seotud isikutele	536 687	536 687
Kokku võlad ja ettemaksed	1 032 152	1 032 152

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	15 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 892	27 058	72 974	24 776
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	320 400	0	511 911

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Mummi Maja OÜ	0	1 400	0	0	2%	EUR	31.12.2020
Aruandev isik	0	0	2 282	0	1%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Kasperwiki Laevaomanikud OÜ	0	0	0	191 511	1%	EUR	31.12.2016

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Mummi Maja OÜ	68 400	0
Aruandev isik	0	24 776

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 246	25 081
Nõuded ja ettemaksed	1 871 080	1 723 164
Kokku käibevarad	1 893 326	1 748 245
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000 000	400 000
Finantsinvesteeringud	64 000	2 064 000
Materiaalsed põhivarad	46 472	62 405
Kokku põhivarad	2 110 472	2 526 405
Kokku varad	4 003 798	4 274 650
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	390 347	552 152
Kokku lühiajalised kohustised	390 347	552 152
Kokku kohustised	390 347	552 152
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	4 058 715	4 058 715
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-338 717	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 047	-338 717
Kokku omakapital	3 613 451	3 722 498
Kokku kohustised ja omakapital	4 003 798	4 274 650

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	348 409	196 181
Muud äritulud	1 315	0
Mitmesugused tegevuskulud	-442 080	-520 998
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 933	-17 261
Muud ärikulud	0	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-108 289	-342 085
Intressitulud	1 351	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2 109	3 368
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 047	-338 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 047	-338 717

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-108 289	-342 085
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 933	17 261
Kokku korrigeerimised	15 933	17 261
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-151 074	-82 487
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	606	15 465
Kokku rahavood äritegevusest	-242 824	-391 846
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-54 667
Antud laenud	0	-64 800
Antud laenude tagasimaksed	1 400	0
Laekunud intressid	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 400	-119 467
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	237 589	536 687
Makstud intressid	0	-293
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	237 589	536 394
Kokku rahavood	-2 835	25 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 081	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 835	25 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 246	25 081

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	0	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-338 717	-338 717
Emiteeritud osakapital	0	0	2 500	0	2 500
Muud muutused omakapitalis	0	4 058 715	0	0	4 058 715
31.12.2015	2 500	4 058 715	0	-338 717	3 722 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-109 047	-109 047
31.12.2016	2 500	4 058 715	0	-447 764	3 613 451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Käsmu Laevaomanikud OÜ (registrikood: 12704350) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HÄÄL	Juhatuse liige	26.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Käsmu Laevaomanikud OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Käsmu Laevaomanikud OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Käsmu Laevaomanikud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

01.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Käsmu Laevaomanikud OÜ (registrikood: 12704350) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	803 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 012
Kokku	684 308
Jaotamine	
Kokku	684 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	348409	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Hääl	46402240219	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	reetjoe@hot.ee