

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	12

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 ja 2014.a. töötasu ei makstud.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5	5 955	2
Kokku käibevarad	5	5 955	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	530 000	530 000	3
Materiaalsed põhivarad	0	169 976	4
Kokku põhivarad	530 000	699 976	
Kokku varad	530 005	705 931	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 210 445	0	5
Võlad ja ettemaksed	0	9 459	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 210 445	9 459	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 309 316	5
Võlad ja ettemaksed	766 035	766 035	6
Kokku pikaajalised kohustised	766 035	2 075 351	
Kokku kohustised	1 976 480	2 084 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	7
Ülekurss	1 602 114	1 602 114	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 987 493	-2 527 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 596	-460 143	
Kokku omakapital	-1 446 475	-1 378 879	
Kokku kohustised ja omakapital	530 005	705 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-8 326	-7 974	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-8 952	4
Muud ärikulud	-59 270	-408 755	10
Ärikasum (kahjum)	-67 596	-425 681	
Intressikulud	0	-34 463	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 596	-460 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 596	-460 143	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sailors Charter OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	5	5 955
Kokku raha	5	5 955

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	530 000
31.12.2015	530 000
31.12.2016	530 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Müügid	-169 976	-169 976
31.12.2016		
Soetusmaksumus	292 205	292 205
Akumuleeritud kulum	-292 205	-292 205
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	1 210 445	1 210 445	0	0	0-4%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 210 445	1 210 445	0	0			
Laenukohustised kokku	1 210 445	1 210 445	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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			
Laenukohustised kokku	1 309 316	0	1 309 316	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	766 035	0	766 035	0
Intressivõlad	766 035	0	766 035	0
Kokku võlad ja ettemaksed	766 035	0	766 035	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	2	2
Äriühingu osade nimiväärtus seisuga 31.12.2016.a. 6 500 eurot 31.12.2015.a.oli 6 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 3 250 eurot (31.12.2015:3 250 eurot.)		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-8 326	-7 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 326	-7 974

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-57 476	-406 962
Muud	-1 794	-1 793
Kokku muud ärikulud	-59 270	-408 755

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 976 481	0	2 075 351

Lisa 11 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Kuna ettevõtte osakapital on seisuga 31.12.2016.a. negatiivne -1 446 475 eurot,(2015.a -1 378 879 eurot) on ettevõtte juhatus kutsunud kokku osanike koosoleku,et otsustada osakapitali äriseadustikuga vastavusse viimise meetod.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2017

Sailors Charter OÜ (registrikood: 11016889) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	26.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 987 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 596
Kokku	-3 055 089

Osanikud

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

Sidevahendid

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