

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: Osaühing LOSTTOYS MARITIME

registrikood: 11468350

tänava/talu nimi, Niidu

maja ja korteri number:

küla: Lehetu küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76204

telefon: +372 59045497

e-posti aadress: management@losttoysyachts.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

2017-2018 majandusaastal sai ettevõtte tulu väikelaevade edasimüügist.

Majandusaasta jooksul oli firmas üks töötaja.

2017-2018 majandusaasta plaaniks on käibe kasvatamine olemasolevatel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 313	2 787	
Nõuded ja ettemaksed	609 392	90 922	2
Varud	1 756 763	1 614 427	
Kokku käibevarad	2 368 468	1 708 136	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 708	3 708	
Nõuded ja ettemaksed	390 696	0	2
Materiaalsed põhivarad	24 914	0	3
Kokku põhivarad	419 318	3 708	
Kokku varad	2 787 786	1 711 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 953 830	880 808	
Võlad ja ettemaksed	407 866	422 698	
Kokku lühiajalised kohustised	2 361 696	1 303 506	
Kokku kohustised	2 361 696	1 303 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 654	193 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 752	212 047	
Kokku omakapital	426 090	408 338	
Kokku kohustised ja omakapital	2 787 786	1 711 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	3 149 768	2 965 971	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 050 114	-2 729 019	
Brutokasum (-kahjum)	99 654	236 952	
Turustuskulud	-164 102	-37 816	
Üldhalduskulud	-51 560	-23 404	
Muud äritulud	0	36 340	
Muud ärikulud	-1 133	-25	
Äriksaum (kahjum)	-117 141	212 047	
Intressikulud	-10 107	0	
Muud finantstulud ja -kulud	145 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 752	212 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 752	212 047	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Losttoys Maritime OÜ 2017-2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja aruanne ja on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, 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 akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	425 545	425 545	
Ostjatelt laekumata arved	425 545	425 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 778	3 778	
Muud nõuded	570 765	180 069	390 696
Laenunõuded	566 922	176 226	390 696
Viitlaekumised	3 843	3 843	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000 088	609 392	390 696

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 506	6 506	
Ostjatelt laekumata arved	6 506	6 506	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 725	2 725	
Muud nõuded	79 583	79 583	
Laenunõuded	79 425	79 425	
Viitlaekumised	158	158	
Ettemaksed	2 108	2 108	
Muud makstud ettemaksed	2 108	2 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 922	90 922	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
30.06.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
30.06.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	24 914	24 914	24 914
Amortisatsioonikulu	0	0	0
30.06.2018			
Soetusmaksumus	24 914	24 914	24 914
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	24 914	24 914	24 914

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	425
Leedu	44 600	384 205
Läti	30 000	0
Portugal	508	0
Horvaatia	15 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 108	384 630
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	4 000	2 226 159
Ukraina	411 689	295 732
Anguilla	383 486	59 450
Venemaa	385 000	0
Gruusia	1 490 420	0
Panama	385 065	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 059 660	2 581 341
Kokku müügitulu	3 149 768	2 965 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veesõidukite vahendamine (EMTAK 46141)	3 149 768	2 965 971
Kokku müügitulu	3 149 768	2 965 971

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	18 956	3 327
Sotsiaalmaksud	8 061	2 423
Kokku tööjõukulud	27 017	5 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Losttoys OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Arvestatud tasu	1 470	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

Osaühing LOSTTOYS MARITIME (registrikood: 11468350) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO STREIMANN	Juhatuse liige	21.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing LOSTTOYS MARITIME osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing LOSTTOYS MARITIME raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 töövõtte 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 olulistest 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Osaühingu LOSTTOYS MARITIME bilansis seisuga 31.12.2018 on kajastatud laenuõuded kogusummas 566 922 eurot, sellest 176 226 eurot lühiajaline laenu nõue ja 390 696 eurot pikaajaline laenuõue.

Ülevaatus käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali nimetatud nõuete kohta ning sellega seoses ei avalda me ka arvamust nende nõuete väärtuse kohta osaühingu LOSTTOYS MARITIME bilansis seisuga 31.12.2018.

Osaühingu LOSTTOYS MARITIME bilansis seisuga 31.12.2018 on varude hulgas kajastatud ettemaksed kaupade eest summas 270 004 eurot.

Ülevaatus käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali nimetatud ettemaksete saldode kinnituseks ning sellega seoses ei avalda me ka arvamust nende ettemaksete väärtuse kohta osaühingu LOSTTOYS MARITIME bilansis seisuga 31.12.2018.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing LOSTTOYS MARITIME raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing LOSTTOYS MARITIME finantsseisundit seisuga 30.06.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Audiitorettevõtja tegevusloa number 65

Kuslapuu 16

Soinaste küla

Kambja vald

61709 Tartumaa

29.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing LOSTTOYS MARITIME (registrikood: 11468350) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	29.04.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 752
Kokku	423 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	3149768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Losttoys	12152366	Nurme küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59045497
E-posti aadress	management@losttoysyachts.com