

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Käsmu Laevaomanikud OÜ

registrikood: 12704350

tänavanimi: Majaka tn 5

maja ja korteri number:

küla: Käsmu küla

vald: Haljala 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 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Käsmu Laevaomanikud OÜ alustas tegevust 2014. aastal.

Ettevõtte tegeleb reisijateveoga rahvusvahelistes vetes.

Ettevõtte kuulub konsolideerimisgruppi, tema tütarettevõtte on Missouri Consulting Limited.

Tulud, kulud, kasum

2019. aasta realiseerimise netokäive oli 25 829 eurot ja kasum 43 683 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 506	13 098	
Nõuded ja ettemaksed	1 999 449	1 753 321	2
Kokku käibevarad	2 004 955	1 766 419	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	4
Nõuded ja ettemaksed	71 112	70 322	2
Materiaalsed põhivarad	3 510 000	3 602 606	5
Kokku põhivarad	3 645 112	3 736 928	
Kokku varad	5 650 067	5 503 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	886 719	783 682	6
Kokku lühiajalised kohustised	886 719	783 682	
Kokku kohustised	886 719	783 682	
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)	658 450	651 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 683	7 314	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 763 348	4 719 665	
Kokku omakapital	4 763 348	4 719 665	
Kokku kohustised ja omakapital	5 650 067	5 503 347	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	25 829	121 282	
Muud äritulud	500 793	310 707	
Mitmesugused tegevuskulud	-381 733	-329 869	
Tööjõukulud	-3 664	-409	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92 605	-93 933	5
Ärikasum (kahjum)	48 620	7 778	
Intressitulud	1 340	1 340	
Intressikulud	-4 525	-335	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 752	-1 469	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 683	7 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 683	7 314	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	43 683	7 314	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 620	7 778	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	92 605	93 933	5
Kokku korrigeerimised	92 605	93 933	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-252 404	-320 136	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	58 124	-2 299	6
Kokku rahavood äritegevusest	-53 055	-220 724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	550	2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	550	2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 913	216 506	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 913	216 506	
Kokku rahavood	-7 592	-2 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 098	15 316	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 592	-2 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 506	13 098	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	4 058 715	651 136	4 712 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 314	7 314
31.12.2018	2 500	4 058 715	658 450	4 719 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	43 683	43 683
31.12.2019	2 500	4 058 715	702 133	4 763 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Käsmu Laevaomanikud OÜ 2019. 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.

2019. 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 vähendamisenä.

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 väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale 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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 751	26 751	0	
Ostjatelt laekumata arved	26 751	26 751	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37	0	3
Muud nõuded	1 957 252	1 957 252	0	
Laenunõuded	1 402 252	1 402 252	0	
Viitlaekumised	555 000	555 000	0	
Ettemaksed	15 409	15 409	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 409	15 409	0	
Nõuded seotud isikutele	67 000	0	67 000	
Nõuded seotud isikutele, intress	4 112	0	4 112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 070 561	1 999 449	71 112	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	273 721	273 721	0	
Ostjatelt laekumata arved	273 721	273 721	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180	0	3
Muud nõuded	1 457 252	1 457 252	0	
Laenunõuded	1 402 252	1 402 252	0	
Viitlaekumised	55 000	55 000		
Ettemaksed	22 168	22 168	0	
Tulevaste perioodide kulud	22 168	22 168	0	
Nõuded seotud isikutele	67 000	0	67 000	
Nõuded seotud isikutele, intress	3 322	0	3 322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 823 643	1 753 321	70 322	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	137	0	137
Käibemaks	37	0	180	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	59
Sotsiaalmaks	0	220	0	327
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	357	180	537

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2017	64 000	64 000
31.12.2018	64 000	64 000
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2018	64 000	64 000
31.12.2019	64 000	64 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 979 666	3 979 666
Akumuleeritud kulum	-283 127	-283 127
Jääkmaksumus	3 696 539	3 696 539
Amortisatsioonikulu	-93 933	-93 933
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 979 666	3 979 666
Akumuleeritud kulum	-377 060	-377 060
Jääkmaksumus	3 602 606	3 602 606
Amortisatsioonikulu	-92 606	-92 606
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 979 666	3 979 666
Akumuleeritud kulum	-469 666	-469 666
Jääkmaksumus	3 510 000	3 510 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 984	72 984	
Maksuvõlad	357	357	3
Muud võlad	480 000	480 000	
Võlad seotud isikutele	333 378	333 378	
Kokku võlad ja ettemaksed	886 719	886 719	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 541	18 541	
Võlad töövõtjatele	236	236	
Maksuvõlad	537	537	3
Muud võlad	480 000	480 000	
Võlad seotud isikutele	284 368	284 368	
Kokku võlad ja ettemaksed	783 682	783 682	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 738	306
Sotsiaalmaksud	926	103
Kokku tööjõukulud	3 664	409
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	71 112	95 181	70 322	68 369
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	238 197	0	216 000

Laenud

2019	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 ettevõtted						
Mummi Maja OÜ	550	0	0	2%	EUR	31.12.2020
Aruandev isik		26 813	0	1%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Kasperwiki Laevaomanikud OÜ	0	153 100	135 000	2%	EUR	31.10.2021

2018	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	2 000	0	0	2%	EUR	31.12.2020
Aruandev isik	0	23 716	0	1%	EUR	31.12.2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kasperwiki Laevaomanikud OÜ	0	196 090	3 300	2%	EUR	31.10.2021

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 506	13 098
Nõuded ja ettemaksed	2 043 797	1 833 722
Kokku käibevarad	2 049 303	1 846 820
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000 000	2 000 000
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000
Nõuded ja ettemaksed	71 112	70 322
Materiaalsed põhivarad	0	14 605
Kokku põhivarad	2 135 112	2 148 927
Kokku varad	4 184 415	3 995 747
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	406 719	303 502
Kokku lühiajalised kohustised	406 719	303 502
Kokku kohustised	406 719	303 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	4 058 715	4 058 715
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-368 970	-434 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 451	65 758
Kokku omakapital	3 777 696	3 692 245
Kokku kohustised ja omakapital	4 184 415	3 995 747

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	25 829	121 282
Muud äritulud	500 793	310 707
Mitmesugused tegevuskulud	-417 965	-349 424
Tööjõukulud	-3 664	-409
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 605	-15 933
Kokku ärikasum (-kahjum)	90 388	66 223
Intressitulud	1 340	1 340
Intressikulud	-4 525	-335
Muud finantstulud ja -kulud	-1 752	-1 470
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 451	65 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 451	65 758

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 388	66 223
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 605	15 933
Kokku korrigeerimised	14 605	15 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-216 352	-298 597
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	103 217	-4 283
Kokku rahavood äritegevusest	-8 142	-220 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	550	2 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	550	2 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	216 506
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	216 506
Kokku rahavood	-7 592	-2 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 098	15 316
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 592	-2 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 506	13 098

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	4 058 715	-434 728	3 626 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 758	65 758
31.12.2018	2 500	4 058 715	-368 970	3 692 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	85 451	85 451
31.12.2019	2 500	4 058 715	-283 519	3 777 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2020

Käsmu Laevaomanikud OÜ (registrikood: 12704350) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HÄÄL	Juhatuse liige	22.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Käsmu Laevaomanikud OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Käsmu Laevaomanikud OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise konsolideeritud 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 ülevaatusseaduse nõuetele vastavate 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 eetikanoormeid.

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

Ülevaatusseaduse 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

Ülevaatusseaduse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Käsmu Laevaomanikud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

25.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Käsmu Laevaomanikud OÜ (registrikood: 12704350) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	25.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 683
Kokku	702 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	702 133
Kokku	702 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	25829	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