

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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: reet@laevaomanikud.ee

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Käsmu Laevaomanikud OÜ alustas tegevust 2014. aastal.

Ettevõtte tegeleb reisijateveoga rahvusvahelistes vetes.

Pandeemia tõttu reisijatevedu oli peatatud ja ettevõtte tegeles reklaami vahendamisega.

Tulud, kulud, kasum

2022. aastal müügitulu ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on jätkuvalt tegeleda reisijateveoga.

	2022	2021
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,35	1,78
Omakapitali määr (omakapital / varad kokku)	0,74	0,81

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 347	8 767	
Nõuded ja ettemaksed	1 810 758	1 580 825	2
Kokku käibevarad	1 813 105	1 589 592	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 237 043	3 000 000	
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	49 624	65 506	2
Materiaalsed põhivarad	69 850	90 805	3
Kokku põhivarad	3 420 517	3 220 311	
Kokku varad	5 233 622	4 809 903	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 292 468	868 807	4
Võlad ja ettemaksed	46 539	25 852	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 339 007	894 659	
Kokku kohustised	1 339 007	894 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	4 058 715	4 058 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-145 971	-163 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 629	17 925	
Kokku omakapital	3 894 615	3 915 244	
Kokku kohustised ja omakapital	5 233 622	4 809 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	81 000	
Muud äritulud	0	28 333	
Mitmesugused tegevuskulud	-212 919	-165 350	6
Tööjõukulud	-970	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 955	-13 970	
Muud ärikulud	-4 324	-277	
Ärikasum (kahjum)	-239 168	-70 264	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	237 043	100 000	
Intressitulud	1 069	1 250	
Intressikulud	-19 541	-13 040	
Muud finantstulud ja -kulud	-32	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 629	17 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 629	17 925	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käsmu Laevaomanikud OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuna Käsmu Laevaomanikud OÜ'l puudub konsolideerimiskohustus, siis otsusats juhatus alates 2021 aastast esitada ainult emaettevõtte aruande. Emaettevõtte aruandes ellmistel perioodidel muudatusi ei tehtud.

Raha

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

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 õiglase väärtuse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus 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 õiglase väärtuses.

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. 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

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.

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.

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. 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

Seotud osapooled on:

1) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

2) tütar- ja sidusettevõtted;

3) ühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	454 559	410 209	44 350
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	549	549	0
Muud nõuded	5 274	0	5 274
Intressinõuded	5 274	0	5 274
Muud nõuded	1 400 000	1 400 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 860 382	1 810 758	49 624
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 251	26 251	0
Ostjatelt laekumata arved	26 251	26 251	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	215 854	154 554	61 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	0
Muud nõuded	4 206	0	4 206
Intressinõuded	4 206	0	4 206
Muud nõuded	1 400 000	1 400 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 646 331	1 580 825	65 506

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	79 667	79 667
Akumuleeritud kulum	-79 667	-79 667
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	104 775	104 775
Amortisatsioonikulu	-13 970	-13 970
31.12.2021		
Soetusmaksumus	104 775	104 775
Akumuleeritud kulum	-13 970	-13 970
Jääkmaksumus	90 805	90 805
Amortisatsioonikulu	-20 955	-20 955
31.12.2022		
Soetusmaksumus	104 775	104 775
Akumuleeritud kulum	-34 925	-34 925
Jääkmaksumus	69 850	69 850

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	28 333
Transpordivahendid	0	28 333
Kokku	0	28 333

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 292 468	1 292 468			kuni 2%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	1 292 468	1 292 468					
Laenukohustised kokku	1 292 468	1 292 468					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	868 807	868 807			kuni 2%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	868 807	868 807					
Laenukohustised kokku	868 807	868 807					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	426	426
Võlad töövõtjatele	702	702
Maksuvõlad	699	699
Muud võlad	44 712	44 712
Intressivõlad	44 712	44 712
Kokku võlad ja ettemaksed	46 539	46 539
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	247	247
Maksuvõlad	430	430
Muud võlad	25 175	25 175
Intressivõlad	25 175	25 175
Kokku võlad ja ettemaksed	25 852	25 852

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	120 000	120 000
Mitmesugused bürookulud	209	670
Lähetuskulud	3 658	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	26 251	0
Kindlustus	29 573	28 922
Laevahalduskulud	21 634	1 868
Muud	11 594	13 890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 919	165 350

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	725	0
Sotsiaalmaksud	245	0
Kokku tööjõukulud	970	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	410 209	154 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	410 209	154 554
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 168	94 908
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 211 300	773 900
Kokku laenukohustised	1 292 468	868 808
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 712	25 175

Kokku võlad ja ettemaksed	44 712	25 175
----------------------------------	---------------	---------------

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 624	65 506
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 624	65 506

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 665	0	757	94 908
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	560 309	242 100	28 509	773 900
Kokku laenukohustised	655 974	242 100	29 266	868 808

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 908	1 260	15 000	81 168
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	773 900	437 400	0	1 211 300
Kokku laenukohustised	868 808	438 660	15 000	1 292 468

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2023

Käsmu Laevaomanikud OÜ (registrikood: 12704350) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HÄÄL	Juhatuse liige	02.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Käsmu Laevaomanikud OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Käsmu Laevaomanikud OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 12.

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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Käsmu Laevaomanikud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

08.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Käsmu Laevaomanikud OÜ (registrikood: 12704350) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	08.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-145 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 629
Kokku	-166 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-166 600
Kokku	-166 600

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	reet@laevaomanikud.ee