

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Maal ja Merel

registrikood: 11366135

tänavatalu nimi, Kaheküla tee 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5128188, +372 5267001, +372 6772883

e-posti aadress: palmet@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Maal ja Merel alustas majandustegevust 2007.a. juunis, pärast seda, kui sõlmiti rendileping Eesti Looduskaitsekeskusega, mille alusel alustati Naissaare Looduspargi Külastuskompleksi majandamisega. Tegevus toimus ka 2008 ja 2009 aastatel ning jätkus võrdlemisi edukalt ka aastal 2010. Tegevus seisnes peamiselt majutusteenuse pakkumises ja mõnede sellega kaasnevate teenustega (näiteks seminarid ja koolitusmatkad).

Lepingu kohaselt jätkas osaühing kompleksi vara kindlustamist omaniku kasuks. Lisaks Naissaare Looduspargi Külastuskompleksi majandamisele osutati sadamaalast nõustamisteenust ja laevade hooldusteenust Viimsi Vallavalitsusele, millest teeniti vastavat tulu.

Rahavoog on kajastatud bilansis, kasumiaruandes ja rahavoogude tabelis.

Osaühing kandis seoses tegevusega Naissaarel ka tegevusega seonduvaid kulusid. Uuendati majutuseks ettenähtud inventari ning soetati köögi tehnikat ning nõusid. Klientide ürituste korraldamiseks soetati vajalikku inventari ja koristusmaterjale.

Koostöös OÜ Best Holding-ga jätkati kaater Buster Magnum VLD 283 liisingu ja kindlustuse makseid. Kaater on tööks Naissaarel hädavajalik varustuse veoks ja klientide teenindamiseks vajalikeks operatiivseteks sõitudeks, sest Naissaarele ei liigu regulaarset laeva.

Osaühingul on Naissaarel võimalus kasutada Eesti Looduskaitsekeskuse ja RMK autosid kompleksi korrashoiuks vajalike materjalide, küttepuude ja varustuse veoks. Kokkuleppe kohaselt ostab osaühing selleks vajaliku autokütuse ise, mida aruandeaastal ka tehti.

2010.aastal oli osaühing käibemaksukohustlane.

2010.a. maksti töötasu vaid Ida Palmetile kuutasuna 4 350.- krooni.

2010.a. tegevust ei pea omanikud vajalikuks auditeerida ega revideerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Maal ja Merel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 16 toodud Maal ja Merel OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Maal ja Merel OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	703 767	754 560	2
Nõuded ja ettemaksed	0	41 746	
Kokku käibevara	703 767	796 306	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 638	18 678	5
Kokku põhivara	42 638	18 678	
Kokku varad	746 405	814 984	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	514 238	4 794	
Kokku lühiajalised kohustused	514 238	4 794	
Kokku kohustused	514 238	4 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 190	490 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-178 023	275 424	
Kokku omakapital	232 167	810 190	
Kokku kohustused ja omakapital	746 405	814 984	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	270 542	471 406	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-625	
Mitmesugused tegevuskulud	-255 679	-127 390	
Tööjõukulud	-70 164	-69 890	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 760	-3 996	
Muud ärikulud	-627	0	
Ärikasum (-kahjum)	-73 688	269 505	
Finantstulud ja -kulud	1 994	5 919	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 694	275 424	
Tulumaks	-106 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-178 023	275 424	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 688	269 505	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 760	3 996	
Kokku korrigeerimised	17 760	3 996	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 746	-40 011	
Varude muutus	-400 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	509 444	-62 759	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	0	
Muud rahavood äritegevusest	1 994	5 919	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 073	176 650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 720	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 720	0	
Kokku rahavood	-50 793	176 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	754 560	577 910	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 793	176 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	703 767	754 560	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	490 766	534 766
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-96 007	-96 007
Muud muutused omakapitalis			371 431	371 431
31.12.2009	40 000	4 000	766 190	810 190
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-178 023	-178 023
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2010	40 000	4 000	188 167	232 167

Põhikirja kohaselt on OÜ Maal ja Merel osakapital 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maal ja Merel 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Maal ja Merel kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 01.01.2003 on 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtuvalt sellele. Tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

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.

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 21/79 (kuni 31. detsembrini 2009 kehtis maksumäär 21/79) 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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	17 532	14 151
Arvelduskontod	686 235	740 409
Kokku raha	703 767	754 560

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	0	41 720
Kokku nõuded ostjate vastu	0	41 720

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 0,- krooni (2009 - 41 720,- krooni). Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole bilansis kajastatud.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	80	2 394
Üksikisiku tulumaks	814	832
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Kohustuslik kogumispension	174	87
Töötuskindlustusmaksed	222	222
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 162	6 407

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	20 000	20 000	10 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-7 326	-7 326		-7 326
Jääkmaksumus	12 674	12 674	10 000	22 674
Amortisatsioonikulu	-3 996	-3 996		-3 996
31.12.2009				
Soetusmaksumus	20 000	20 000	10 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-11 322	-11 322		-11 322
Jääkmaksumus	8 678	8 678	10 000	18 678
Ostud ja parendused	41 720	41 720		41 720
Muud ostud ja parendused				41 720
Amortisatsioonikulu	-17 760	-17 760		-17 760
31.12.2010				
Jääkmaksumus	32 638	32 638	10 000	42 638

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	3 744	3 813
Kokku võlad töövõtjatele	3 744	3 813

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	270 542	471 406
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	270 542	471 406
Kokku müügitulu	270 542	471 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puhkeküla ja puhkelaager	147 792	283 735
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	122 750	187 671
Kokku müügitulu	270 542	471 406

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 200	52 200
Sotsiaalmaksud	17 964	17 690
Kokku tööjõukulud	70 164	69 890
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole firma juhtimise eest juhatuse tasusid arvestatud ega ka makstud. Soodustusi ei ole tehtud ega arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Maal ja Merel (registrikood: 11366135) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IDA PALMET	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-178 023
Kokku	188 167
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 167
Kokku	588 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	147792	54.63%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	122750	45.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Palmet	35402200221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ida Palmet	45711150281	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772883
Mobiiltelefon	+372 5128188
Mobiiltelefon	+372 5267001
E-posti aadress	palmet@hot.ee