

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Maal ja Merel

registrikood: 11366135

tänava/talu 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11

Tegevusaruanne

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, 2009 ja 2010 aastatel. Tegevus seisnes peamiselt majutusteenuse pakkumises ja mõnede sellega kaasnevate teenustega (näiteks seminarid ja koolitusmatkad). Merendusosalast nõustamist pakkus osaühing ka Viimsi vallavalitsusele. Lepingu kohaselt hooldati valla laevu, tehti tellimusreise valla saartele ja nõustati Naissaare, Kelnase ja Leppneeme sadamate küsimustes.

2010. aasta oktoobris lõpetas OÜ Maal ja Merel äritegevuse Naissaarel. Lõppes ka leping Viimsi vallavalitsusega. Osaühingu Maal ja Merel ettevõtlustegevus peatus.

2011.aastal tehti vaid üksikuid tellimustöid, näiteks AS Saarte Liinidele ürituse korraldamiseks Naissaare sadamas. Kuna tegevus seiskus, oli peatatud ka tööleping Ida Palmetiga. Lõpetatud on ka paadi kasutamise leping OÜ Best Holdinguga. Seega 2011. aastal oli ettevõtlustegevus äärmiselt väike.

Seoses maaüksuse omandamisega Tenerife saarel (Hispaania), perspektiivis looduskeskse majutustegevuse alustamiseks, kandis osaühing mõningaid kulusid Deuchebanga pangateenuste osas.

Rahavoog on kajastatud bilansis, kasumiaruandes ja rahavoogude tabelis.

2011.aastal oli osaühing käibemaksukohustlane kuni 05.augustini.

2011.a. maksti töötasu kuni 31.augustini vaid Ida Palmetile kuutasuna 278.02 EUR-i

2011.a. tegevust ei pea omanikud vajalikuks auditeerida ega revideerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 741	44 979	2
Kokku käibevara	8 741	44 979	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	
Materiaalne põhivara	31 354	2 086	4
Kokku põhivara	31 993	2 725	
Kokku varad	40 734	47 704	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 492	32 866	9
Kokku lühiajalised kohustused	32 492	32 866	
Kokku kohustused	32 492	32 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 026	23 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 596	-11 378	
Kokku omakapital	8 242	14 838	
Kokku kohustused ja omakapital	40 734	47 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	722	17 291	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 208	-16 341	
Tööjõukulud	-2 989	-4 484	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 128	-1 135	4
Muud ärikulud	0	-40	
Ärikasum (kahjum)	-6 603	-4 709	
Finantstulud ja -kulud	7	127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 596	-4 582	
Tulumaks	0	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 596	-11 378	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 603	-4 709	6
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 128	1 135	4
Kokku korrigeerimised	1 128	1 135	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 668	3
Varude muutus	0	-25 565	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-374	32 559	9
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 796	
Muud rahavood äritegevusest	7	127	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 842	-581	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 396	-2 666	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 396	-2 666	
Kokku rahavood	-36 238	-3 247	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 979	48 226	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 238	-3 247	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 741	44 979	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	48 968	51 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 377	-11 377
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
31.12.2010	2 556	256	12 026	14 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 596	-6 596
31.12.2011	2 556	256	5 430	8 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maal ja Merel 2011. 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 Eurodes.

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on 2011.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 2011 on ümber hinnatud eurodesse 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 akumulieeritud kulum

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR-i 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 ilmnunud 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 maksamisele 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 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 120	1 120
Arvelduskontod	7 621	43 859
Kokku raha	8 741	44 979

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5	5
Üksikisiku tulumaks	27	52
Sotsiaalmaks	92	184
Kohustuslik kogumispension	6	11
Töötuskindlustusmaksed	2	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132	266

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		1 278	1 278	2 666	3 944
Akumuleeritud kulum		-979	-979	-879	-1 858
Jääkmaksumus		299	299	1 787	2 086
Ostud ja parendused	30 396				30 396
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 396				30 396
Amortisatsioonikulu		-252	-252	-876	-1 128
31.12.2011					
Soetusmaksumus	30 396	1 278	1 278	2 666	34 340
Akumuleeritud kulum		-1 231	-1 231	-1 755	-2 986
Jääkmaksumus	30 396	47	47	911	31 354

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	0	239
Kokku võlad töövõtjatele	0	239

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	722	17 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	722	17 291
Kokku müügitulu	722	17 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	0	9 446
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	722	7 845
Kokku müügitulu	722	17 291

2011.aastal tehti vaid üksikuid tellimustöid, näiteks AS Saarte Liinidele ürituse korraldamiseks Naissaare sadamas.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 224	3 336
Sotsiaalmaksud	765	1 148
Kokku tööjõukulud	2 989	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	0	239
Maksuvõlad	132	266
Muud võlad	32 360	32 361
Dividendivõlad	32 360	32 361
Kokku võlad ja ettemaksed	32 492	32 866

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Maal ja Merel (registrikood: 11366135) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IDA PALMET	Juhatuse liige	25.06.2012
VIKTOR PALMET	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 596
Kokku	5 430
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	30 396
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 430
Kokku	35 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	722	100.00%	Jah

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 5267001
Mobiiltelefon	+372 5128188
E-posti aadress	palmet@hot.ee