

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bentros OÜ

registrikood: 11423324

tänava Oja 6
linn: Haapsalu linn
maakond: Lääne maakond
postisihthnumber: 90506

telefon: +372 4725512, +372 5114123
faks: +372 4725510
e-posti aadress: bentros@hotmail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ BENTROS põhitegevusalaks on kalapüük Läänemerel ning värske kala müük.

Äritegevuse ülevaade

OÜ BENTROS asutati 29.11.2007.aastal.

2011. aastal alustati majandustegevusega - käivitus kalapüük ja ettevõtte sai värske kala müügist müügitulu 227 100 eurot.

2011.aastal jätkus Euroopa Kalandusfondi rakenduskava 2007-2013 meetmest 1.3 "Kalalaevade pardal tehtavad investeeringud ja selektiivsus!" eesmärgiga parandada keskkonna- ja laevaohutustingimusi ning töötingimusi seotud tegevus.

2011.aastal tegeletakse jätkuvalt kalapüügiga ja selle kasumliku müügiga Eestisse kalatöötlemisega tegelevale ettevõttele.

Ettevõtte põhitegevusala kood EMTAK 2008 järgi on 03111 – merekalapüük.

OÜ BENTROS juhatuses on üks liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 758	355	2
Nõuded ja ettemaksed	274 033	33 739	
Varud	16 021	8 264	5
Kokku käibevara	291 812	42 358	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	
Materiaalne põhivara	104 815	127 440	6
Kokku põhivara	105 454	128 079	
Kokku varad	397 266	170 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	0	
Võlad ja ettemaksed	32 948	27 778	7
Kokku lühiajalised kohustused	232 948	27 778	
Kokku kohustused	232 948	27 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 847	52 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 658	87 040	
Kokku omakapital	164 318	142 659	
Kokku kohustused ja omakapital	397 266	170 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	227 100	273 618	9
Muud äritulud	-11 029	468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 007	-77 636	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 707	-4 510	
Tööjõukulud	-84 101	-90 867	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 466	-10 226	
Muud ärikulud	-4 094	-3 808	
Ärikasum (kahjum)	21 696	87 039	
Finantstulud ja -kulud	-38	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 658	87 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 658	87 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 696	87 039	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 466	10 226	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11 159	0	
Kokku korrigeerimised	22 625	10 226	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 058	61 176	
Varude muutus	-7 757	-8 264	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 897	-139 303	
Kokku rahavood äritegevusest	1 403	10 874	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 399	
Antud laenud	-200 000	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200 000	-12 398	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200 000	0	
Kokku rahavood	1 403	-1 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	355	1 879	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 403	-1 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 758	355	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		53 062	55 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 041	87 041
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	139 847	142 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 658	21 658
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2011	2 557	256	161 505	164 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BENTROS 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringud sidusettevõtetesse.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 erodest. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 8 -15%
- Muu inventar ja IT seadmed 10 -20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele) 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Bentros OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. sidusettevõtteid;
- b. tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 758	355
Kokku raha	1 758	355

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 337	0	640
Üksikisiku tulumaks	0	1 342	0	1 301
Sotsiaalmaks	0	4 925	0	5 738
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	418	0	448
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 038		8 151

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11177380	Eesti Kutseliste Kalurite Ühistu	Eesti	Kalandus	17	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Eesti Kutseliste Kalurite Ühistu	639	639
Kokku	639	639

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal		8 264
Kokku varud		8 264

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		127 823	127 823
Akumuleeritud kulum		-2 556	-2 556
Jääkmaksumus		125 267	125 267
Ostud ja parendused		12 399	12 399
Muud ostud ja parendused		12 399	12 399
Amortisatsioonikulu		-10 226	-10 226
31.12.2010			
Soetusmaksumus		140 222	140 222
Akumuleeritud kulum		-12 782	-12 782
Jääkmaksumus		127 440	127 440
Amortisatsioonikulu	-10 226	-10 226	-10 226
Muud muutused	-12 399	-12 399	-12 399
31.12.2011			
Soetusmaksumus	127 823	127 823	127 823
Akumuleeritud kulum	-23 008	-23 008	-23 008
Jääkmaksumus	104 815	104 815	104 815

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 618	435	
Võlad töövõtjatele	11 871	19 046	
Maksuvõlad	13 038	8 151	3
Muud võlad	3 421	146	
Intressivõlad	3 275	0	
Muud viitvõlad	146	146	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 948	27 778	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 100	273 618
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 100	273 618
Kokku müügitulu	227 100	273 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	227 100	273 618
Kokku müügitulu	227 100	273 618

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	48 671
Energia	63 590	0
Kütus	63 590	0
Sadamateenused	28 417	27 373
Muud	0	1 592
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 007	77 636

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	62 592	67 747
Sotsiaalmaksud	21 509	23 121
Kokku tööjõukulud	84 101	90 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	10 370	200 000	7 779	0

	2011
	Müügid
Sidusettevõtjad	28 436

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Ei toimu

Aruande digitaalallkirjad

Bentros OÜ (registrikood: 11423324) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE ERIT	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 658
Kokku	161 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 505
Kokku	161 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 658
Kokku	161 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 505
Kokku	161 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	227100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Erit	46401024721	Metsa 47-34, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4725512
Faks	+372 4725510
Mobiiltelefon	+372 5114123
E-posti aadress	bentros@hotmail.ee