

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Akvamarin

registrikood: 10928170

tänavatalu nimi, Tehase 7

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20104

telefon: +372 5093040, +372 3578222, +372 3578162

faks: +372 3578162

e-posti aadress: akvamarin@starline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Majandusaasta aruanne 2016

Akvamarin OÜ

TEGEVUSARUANNE

Majandustegevust iseloomustas 2016.aastal
realisatsioonimahu stabiliseerimine.

Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.
2016.aastal uurimisväljaminekuid

ei ole planeeritud.

Meie eesmärkideks 2016.aastal on kindlustada teenuste
püsiv kasv ja omakapitali tuluse
ning reageerida kiiresti turu
muutustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara
ja kohustuste hindamist mõjutavad
sündmused ja asjaolud, mis ilmneseid
aruandeaasta koostamisperioodil
(01.01.2017 kuni 15.06.2017).

Keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 9 inimest ja
palkade kogusumma oli 188,7 tuh.

euro. 2016.a. väljamakseid juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele ei
makstud.

	2016	2015
Müügitulu (tuh kr)	543,00	348,00
Tulu kasv (%)	56,00	-19,80
Puhaskasum (tuh.euro)	93,00	-148,00
Kasumi kasv (%)	-162,80	-22,00
Luhiajaliste kohustuste kattekordaja	3,70	1,00
Omakapital (tuh.euro)	691,00	598,00
ROE	13,50	36,90

Juhatuse liige

Vladimir Nikiforov

15.06.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 235	8 669	2
Nõuded ja ettemaksed	9 770	47 144	5
Varud	36 820	33 605	4
Kokku käibevarad	93 825	89 418	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	622 457	696 324	6
Kokku põhivarad	622 457	696 324	
Kokku varad	716 282	785 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 654	
Võlad ja ettemaksed	25 544	142 524	7
Kokku lühiajalised kohustised	25 544	157 178	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 973	
Kokku pikaajalised kohustised	0	30 973	
Kokku kohustised	25 544	188 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594 779	743 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 147	-148 315	
Kokku omakapital	690 738	597 591	
Kokku kohustised ja omakapital	716 282	785 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	543 348	347 999	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 694	-219 111	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 081	-30 591	
Tööjõukulud	-251 756	-154 653	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-80 351	-86 633	
Muud ärikulud	-11 088	-1 636	
Ärikasum (kahjum)	96 378	-144 625	
Intressikulud	-1 279	-3 690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 099	-148 315	
Tulumaks	-1 952	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 147	-148 315	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumused ning lühi- ja pikkajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igalbilansipäeval hinnatakse, kas esineda tunnuseid nende finantsvõrdsde väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineda, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nandet eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse oluliste objektide puhul individuaalse hindamise meetodit, ülijäänud varude puhul FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. 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.

0

0

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised-5%

- Tootmiseseadmed-10%
- Muud masinad ja seadmed-20%
- Muu inventar ja IT seadmed-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodutusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusnäärvalt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	1 092	2 907
Pangakontod	46 143	5 762
Kokku raha	47 235	8 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 035	9 035
Ostjatelt laekumata arved	9 035	9 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	627	627
Ettemaksed	108	108
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 770	9 770
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 145	42 145
Ostjatelt laekumata arved	42 145	42 145
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 605	4 605
Ettemaksed	394	394
Muud makstud ettemaksed	394	394
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 144	47 144

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	18 896	18 896
Müügiks ostetud kaubad	17 924	14 709
Kokku varud	36 820	33 605

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		134		1 922
Üksikisiku tulumaks		2 055		2 976
Erisoodustuse tulumaks		132		132
Sotsiaalmaks		4 082		6 570
Kohustuslik kogumispension		103		286
Töötuskindlustusmaksed		236		443
Intress		29		74
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	627	1 952	4 605	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	627	8 723	4 605	12 403

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	12 297	840 518	349 434	1 666	94 150	445 250		1 298 065
Akumuleeritud kulum		-127 150	-264 839	-1 027	-64 299	-330 165		-457 315
Jääkmaksumus	12 297	713 368	84 595	639	29 851	115 085		840 750
Ostud ja parendused				1 500		1 500		1 500
Muud ostud ja parendused				1 500		1 500		1 500
Amortisatsioonikulu		-39 917	-32 979	-333	-13 404	-46 716		-86 633
Müügid		-59 293						-59 293
31.12.2015								
Soetusmaksumus	12 297	654 075	84 595	2 139	29 851	116 585		782 957
Akumuleeritud kulum		-39 917	-32 979	-333	-13 404	-46 716		-86 633
Jääkmaksumus	12 297	614 158	51 616	1 806	16 447	69 869		696 324
Ostud ja parendused	2 180				1 255	1 255	3 049	6 484
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 180							2 180
Muud ostud ja parendused					1 255	1 255	3 049	4 304
Amortisatsioonikulu		-36 964	-32 690	-1 667	-7 483	-41 840	-1 547	-80 351
31.12.2016								
Soetusmaksumus	14 477	614 158	51 616	1 806	17 702	71 124	3 049	702 808
Akumuleeritud kulum		-36 964	-32 690	-1 667	-7 483	-41 840	-1 547	-80 351
Jääkmaksumus	14 477	577 194	18 926	139	10 219	29 284	1 502	622 457

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised		111 000
Kokku		111 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 782	3 782
Võlad töövõtjatele	13 039	13 039
Maksuvõlad	8 723	8 723
Kokku võlad ja ettemaksed	25 544	25 544
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 983	107 983
Võlad töövõtjatele	22 138	22 138
Maksuvõlad	12 403	12 403
Kokku võlad ja ettemaksed	142 524	142 524

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	0	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	543 348	347 999
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	543 348	347 999
Kokku müügitulu	543 348	347 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdrotehnilised tööd	517 293	234 895
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	7 430	39 702
Lasketiiru teenused	18 625	22 040
Muud mujal	0	51 362
Kokku müügitulu	543 348	347 999

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	28 221	136 224
Varude allahindlus ja mahakandmine	722	698
Energia	10 596	21 859
Elektrienergia	0	3 085
Kütus	10 596	18 774
Transpordikulud	11 923	2 835
Üür ja rent	25 707	57 495
Muud	525	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 694	219 111

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	188 713	116 251
Sotsiaalmaksud	61 545	37 476
Tööstuskindlustus	1 498	926
Kokku tööjõukulud	251 756	154 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	14

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 181	15 610

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing Akvamarin (registrikood: 10928170) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR NIKIFOROV	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 147
Kokku	687 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	517293	95.20%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	26055	4.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Nikiforov	35407123724		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3578222
Telefon	+372 3578162
Faks	+372 3578162
Mobiiltelefon	+372 5093040
E-posti aadress	akvamarin@starline.ee