

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Marine Services OÜ

registrikood: 11066261

tänava/talu nimi, Paekaare tn 44-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13613

telefon: +372 5013406, +372 6332753

e-posti aadress: kaldmaa.marko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Põhiline osa äritegevusest toimus Norra kuningriigis. Koostöölepingud firmadega Shellfish Supply AS ja Kaldmaa Diving Services. Kohalikul turul on teostatud töid Muuga Sadamas. Planeeritud sukeldumiskoolituste müüki aga ei osutunud võimalikuks teostada.

Aastaks 2022 on ettevõtte põhiliseks eesmärgiks jätkata äritegevust ja teenuste osutamist Norra kuningriigis. Jätkata koostööd firmadega Shellfish Supply As ja Kaldmaa Diving Services. Samuti leida võimalusi äritegevuseks laiendamiseks nii välismaal kui ka Eesti turul.

Juhatuses on üks liige. Juhatuse töö oli tasustamata.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
müügitulu (eurodes)	180 804	92 862
tulu kasvu %	94,7	-17,3
puhaskasum (eurodes)	50 293	18 485
kasumi kasv %	-172,1	447,3
puhasrentaablus %	27,8	19,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades	4,1	3,4
ROA %	33,3	20,5
ROE %	43,0	27,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*tulu kasvu % = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100*

*kasumi kasv % = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100*

*puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 568	57 828	
Nõuded ja ettemaksed	22 532	22 183	2
Varud	42	0	
Kokku käibevarad	141 142	80 011	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 937	10 211	
Kokku põhivarad	9 937	10 211	
Kokku varad	151 079	90 222	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 049	23 485	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	34 049	23 485	
Kokku kohustised	34 049	23 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 925	45 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 293	18 485	
Kokku omakapital	117 030	66 737	
Kokku kohustised ja omakapital	151 079	90 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	180 804	92 862
Muud äritulud	185	163
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 206	-29 124
Mitmesugused tegevuskulud	-83 098	-36 192
Tööjõukulud	-11 973	-9 321
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-274	-1 251
Muud ärikulud	-43	-94
Ärikasum (kahjum)	50 395	17 043
Muud finantstulud ja -kulud	-102	1 442
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 293	18 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 293	18 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Services OÜ (edaspidi firma) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse standarditest, mis on kehtestatud

Eesti Vabariigi Rahandusministeeriumi määrusega nr. 105 22.12.2017.a.

ja mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehinguid on kirjeldatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja rahalähendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid. Rahalähend on likviidne, riskivaba ja lühiajaline investeeering, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks.

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

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved", Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuteks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldavast neto realiseerimismaksumuses. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

Ehitised ja rajatised 8% aastas

Seadmed, masinad, arvutustehnika 30% aastas

Muu põhivara 25% aastas

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Pikaajliste kohustustena bilansis kajastatakse kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused kajastatakse lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, see tähendab siis kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkus on kajastatud bilansis kuluna ja bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alused, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid millest on mahaarvestatud hinnavähendid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 532	22 532
Ostjatelt laekumata arved	22 532	22 532
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 532	22 532
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 566	18 566
Ostjatelt laekumata arved	18 566	18 566
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293
Muud nõuded	3 324	3 324
Viitlaekumised	3 324	3 324
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 183	22 183

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 237		997
Üksikisiku tulumaks	50		54
Sotsiaalmaks	253		258
Kohustuslik kogumispension	15		16
Ettemaksukonto jääk		293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 555	293	1 325

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 815	6 815	
Võlad töövõtjatele	1 018	1 018	
Maksuvõlad	1 555	1 555	3
seotud osapool	24 661	24 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 049	34 049	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 797	1 797	
Võlad töövõtjatele	746	746	
Maksuvõlad	1 325	1 325	3
seotud osapool	19 617	19 617	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 485	23 485	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 655	43 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 655	43 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	121 149	48 865
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	121 149	48 865
Kokku müügitulu	180 804	92 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52229 Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	37 581	51 115
46381 Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	143 223	41 747
Kokku müügitulu	180 804	92 862

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	9 002	7 008
Sotsiaalmaksud	2 971	2 313
Kokku tööjõukulud	11 973	9 321
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 661	19 617	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 661	19 617	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 841	38 527
Kokku ostetud	35 841	38 527

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 002	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2022

Marine Services OÜ (registrikood: 11066261) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KALDMAA	Juhatuse liige	24.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 293
Kokku	114 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 218
Kokku	114 218

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 293
Kokku	114 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 218
Kokku	114 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	143223	79.21%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	37581	20.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kaldmaa	36509150279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6332753
Mobiiltelefon	+372 5013406
E-posti aadress	kaldmaa.marko@gmail.com