

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Maritime Capital OÜ

registrikood: 11342117

tänavanimi: Lahe tee 6a

maja number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74015

e-posti aadress: triinu.pappel@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Maritime Capital tegeleb põhiliselt väärtpaberite ostu ja müügiga. Seoses sellega mõjutab üldine majanduse olukord ettevõtte majandustulemusi.

Majandusaasta kasum oli 29 491 eurot (2015.a 50 088 eurot)

Juhatajale ei ole majandusaastal makstud tasu.

Osaühingul ei ole ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 492	51 461	
Finantsinvesteeringud	322 622	344 674	2
Nõuded ja ettemaksed	137 000	155 347	3
Kokku käibevarad	580 114	551 482	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 729	1 729	
Materiaalsed põhivarad	0	3 141	5
Kokku põhivarad	1 729	4 870	
Kokku varad	581 843	556 352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	950	4 950	
Kokku lühiajalised kohustised	950	4 950	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	340 041	340 041	6
Kokku pikaajalised kohustised	340 041	340 041	
Kokku kohustised	340 991	344 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	7
Ülekurss	64	64	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 421	158 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 491	50 088	
Kokku omakapital	240 852	211 361	
Kokku kohustised ja omakapital	581 843	556 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	11 400	11 246
Muud äritulud	884	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 679	-5 914
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25	-149
Ärikasum (kahjum)	4 580	5 183
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 556	40 140
Muud finantstulud ja -kulud	1 355	4 765
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 491	50 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 491	50 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Maritime Capital on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende väärtuspäeva meetodil.

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontserniile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõteteks loetakse ettevõtteid, mille üle osaühingul on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse osaühingu kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle osaühingul on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 kohaselt on Maritime Capital OÜ vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest, kuna audiitortegevuse seaduse § 91,92 kriteeriumid on ületamata.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euroti. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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

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 tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu rendist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osaühingu Maritime Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooled:

- a) omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased pereliikmed;
- c) tegevjuhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2014	161 708	95 484	56 070	313 262
Soetamine	48 078	34 622	31 711	114 411
Müük müügihinnas või lunastamine	-73 368	-10 708	-32 634	-116 710
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28 401	2 916	2 394	33 711
31.12.2015	164 819	122 314	57 541	344 674
Soetamine	50 600	0	28 352	78 952
Müük müügihinnas või lunastamine	-55 121	-11 462	-44 403	-110 986
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 966	-824	1 840	9 982
31.12.2016	169 264	110 028	43 330	322 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	137 000	137 000	0	0
Laenunõuded	137 000	137 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 000	137 000	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	155 347	155 347	0	0
Laenunõuded	155 347	155 347	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 347	155 347	0	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11277325	OÜ Elux Vara	Eesti	Kinnisvara investeringute haldus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
OÜ Elux Vara	1 729	1 729
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 729	1 729

Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 p 3 kohaselt on Maritime Capital OÜ vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest, kuna audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 ja 2 kriteeriumid on ületamata.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 739	3 739
Akumuleeritud kulum	-449	-449
Jääkmaksumus	3 290	3 290
Amortisatsioonikulu	-149	-149
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 739	3 739
Akumuleeritud kulum	-598	-598
Jääkmaksumus	3 141	3 141
Amortisatsioonikulu	-25	-25
Müügid	-3 116	-3 116
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	4 000	
Kokku	4 000	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	340 041	0	340 041	0	0	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	340 041	0	340 041	0			
Laenukohustised kokku	340 041	0	340 041	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	340 041	0	340 041	0	0	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	340 041	0	340 041	0			
Laenukohustised kokku	340 041	0	340 041	0			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1

Osa nimiväärtus on 2620 eurot

Ettevõtte jaotamata kasum oli 31.12.2016.a 237 912 eurot (31.12.2015.a 208 421).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele seisuga 31.12.2016.a oleks kaasnenud tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega oleks olnud võimalik dividendidena välja maksta 190 330 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 47 582 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele seisuga 31.12.2015.a oleks kaasnenud tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega oleks olnud võimalik dividendidena välja maksta 166 737 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 41 684 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 400	11 246
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 400	11 246
Kokku müügitulu	11 400	11 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	11 400	11 246
Kokku müügitulu	11 400	11 246

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei olnud 2016.aastl töötajaid ja töötasu ei ole makstud (sama 2015.a).

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal seotud osapooltega tehinguid ei olnud, samuti eelmisel 2015.aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2016

Maritime Capital OÜ (registrikood: 11342117) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU PAPPEL	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 491
Kokku	237 912
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	237 912
Kokku	237 912

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 491
Kokku	237 912
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	237 912
Kokku	237 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Pappel	48001040249	Miiduranna küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2620 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	triinu.pappel@mail.ee