

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta kasum oli 50 088 eurot (2014.a 42 633 eurot)

Juhatajale ei ole majandusaastal makstud tasu.

Osaühingul ei ole ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 461	31 936	2
Finantsinvesteeringud	344 674	313 262	3
Nõuded ja ettemaksed	155 347	155 347	4
Kokku käibevara	551 482	500 545	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 729	1 729	5
Materiaalne põhivara	3 141	3 290	6
Kokku põhivara	4 870	5 019	
Kokku varad	556 352	505 564	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 950	4 250	
Kokku lühiajalised kohustused	4 950	4 250	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	340 041	340 041	7
Kokku pikaajalised kohustused	340 041	340 041	
Kokku kohustused	344 991	344 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	8
Ülekurss	64	64	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 333	115 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 088	42 633	
Kokku omakapital	211 361	161 273	
Kokku kohustused ja omakapital	556 352	505 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 246	11 556	9
Muud äritulud	0	102	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 914	-6 075	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149	-149	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 183	5 434	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 140	25 315	
Muud finantstulud ja -kulud	4 765	11 884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 088	42 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 088	42 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 183	5 434	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149	149	6
Muud korrigeerimised	40 140	25 315	
Kokku korrigeerimised	40 289	25 464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 412	-28 584	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	700	2 494	
Kokku rahavood äritegevusest	14 760	4 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-55 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	
Laekunud intressid	3 089	10 057	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 089	-14 943	
Kokku rahavood	17 849	-10 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 936	40 244	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 849	-10 135	
Valuutakursside muutuste mõju	1 676	1 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 461	31 936	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 620	64	256	115 699	118 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 634	42 634
31.12.2014	2 620	64	256	158 333	161 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)				50 088	50 088
31.12.2015	2 620	64	256	208 421	211 361

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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.

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle osaühingul on kontroll. Tütarettevõtet loetakse osaühingu kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte 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 p 3 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

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 kulusi. 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	51 461	31 936
Kokku raha	51 461	31 936

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	217 377	8 287	59 013	284 677
Soetamine	47 805	88 011	42 781	178 597
Müük müügihinnas või lunastamine	-107 029	-9 854	-49 333	-166 216
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 555	9 040	3 609	16 204
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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2014	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 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11277325	OÜ Elux Vara	Eesti	Kinnisvara investeeeringute haldus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OÜ Elux Vara	1 729	1 729
Kokku	1 729	1 729

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 739	3 739
Akumuleeritud kulum	-300	-300
Jääkmaksumus	3 439	3 439
Amortisatsioonikulu	-149	-149
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		340 041	0			
Laenukohustused kokku	340 041		340 041	0			

	31.12.2014	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			
Laenukohustused kokku	340 041	0	340 041	0			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2620 eurot Ettevõtte jaotamata kasum oli 31.12.2015.a 208 421 eurot (31.12.2014.a 158 333). 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. Dividendide väljamaksmisel omanikele seisuga 31.12.2014.a oleks kaasnenud tulumaksukohustus 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega oleks olnud võimalik dividendidena välja maksta 125 083 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 33 250 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 246	11 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 246	11 556
Kokku müügitulu	11 246	11 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	11 246	11 556
Kokku müügitulu	11 246	11 556

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei olnud 2015.aastl töötajaid ja töötasu ei ole makstud (sama 2014.a.).

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal seotud osapooltega tehinguid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Maritime Capital OÜ (registrikood: 11342117) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU PAPPEL	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 088
Kokku	208 421
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 421
Kokku	208 421

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 088
Kokku	208 421
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 421
Kokku	208 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11246	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

Sidevahendid

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