

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AlMare Trio OÜ

registrikood: 11989920

tänavatalu nimi, Tartu mnt 63

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 56482729

e-posti aadress: korkvender@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Almare Trio OÜ on asutatud 09.09.2010.aastal registrikoodi 11989920 all.

Ettevõtte on 2015.aruandeaastal tegelenud väikelaevade transporditeenuse osutamise, turistide vaba aja sisustamise ja sukeldumisega seotud varustuse rendi ja müügiga, samuti Norras vesiviljeluse ja tuukritöödega. 2014. aastal alustas ettevõtte koostööd Tallinna Tehnikaülikooliga ja AS-ga TFTAK rakendusürituste ettevalmistamiseks, milles töötatakse välja uudne tehnoloogia vesiviljelussaaduste väärindamiseks. 2015.a. on plaanis hakata lisaks tegelema ka merekalapüügiga, mille tarbeks on 2014.a.lõpus omandatud vajalik luba.

2015.majandusaasta lõpetas Almare Trio OÜ 3571-eurose kasumi ja 65567-eurose bilansimahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	19 035	26 369
Nõuded ja ettemaksed	5 738	14 214
Varud	3 221	4 899
Kokku käibevara	27 994	45 482
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37 573	15 936
Kokku põhivara	37 573	15 936
Kokku varad	65 567	61 418
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 297	4 719
Kokku lühiajalised kohustused	5 297	4 719
Kokku kohustused	5 297	4 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	269	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 746	20 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 571	33 000
Kokku omakapital	60 270	56 699
Kokku kohustused ja omakapital	65 567	61 418

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	82 129	112 610
Muud äritulud	935	599
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 219	-26 166
Mitmesugused tegevuskulud	-27 110	-37 125
Tööjõukulud	-12 096	-10 193
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 863	-4 655
Muud ärikulud	-711	-1 532
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 065	33 538
Muud finantstulud ja -kulud	-494	-538
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 571	33 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 571	33 000

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 065	33 538
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 863	4 655
Kokku korrigeerimised	5 863	4 655
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 476	-11 970
Varude muutus	1 678	-4 899
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	578	-12 719
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	0	-538
Kokku rahavood äritegevusest	20 661	8 067
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 500	-8 396
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 500	-8 396
Kokku rahavood	-6 839	-329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 369	26 698
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 839	-329
Valuutakursside muutuste mõju	-495	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 035	26 369

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	269	20 746	23 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 000	33 000
31.12.2014	2 684	269	53 746	56 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 571	3 571
31.12.2015	2 684	269	57 317	60 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Almare Trio OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurotja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	20 - 25%	4 - 5 aastat
Sõidukid	20 - 33%	3 - 5 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 562	1 886
Raha pangakontodel	16 473	24 483
Kokku raha	19 035	26 369

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 435	3 435
Ostjatelt laekumata arved	3 435	3 435
Nõuded seotud osapoolte vastu	240	240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 706	1 706
Ettemaksed	357	357
Tulevaste perioodide kulud	357	357
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 738	5 738
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 519	5 519
Ostjatelt laekumata arved	5 519	5 519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	655	655
Muud nõuded	7 478	7 478
Viitlaekumised	7 478	7 478
Ettemaksed	562	562
Tulevaste perioodide kulud	562	562
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 214	14 214

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 204		655	
Üksikisiku tulumaks		86		94
Sotsiaalmaks		249		249
Kohustuslik kogumispension		15		15
Töötuskindlustusmaksed				12
Ettemaksukonto jääk	502			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 706	350	655	370

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus		18 442		4 000	22 442	22 442
Akumuleeritud kulum		-8 914		-1 333	-10 247	-10 247
Jääkmaksumus		9 528		2 667	12 195	12 195
Ostud ja parendused	6 730		1 666		1 666	8 396
Amortisatsioonikulu		-3 688	-167	-800	-4 655	-4 655
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 730	18 442	1 666	4 000	24 108	30 838
Akumuleeritud kulum	0	-12 602	-167	-2 133	-14 902	-14 902
Jääkmaksumus	6 730	5 840	1 499	1 867	9 206	15 936
Ostud ja parendused	17 500	6 500		3 500	10 000	27 500
Amortisatsioonikulu		-4 555	-333	-975	-5 863	-5 863
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 230	24 942	1 666	7 500	34 108	58 338
Akumuleeritud kulum	0	-17 157	-500	-3 108	-20 765	-20 765
Jääkmaksumus	24 230	7 785	1 166	4 392	13 343	37 573

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 072	1 072
Võlad töövõtjatele	687	687
Maksuvõlad	350	350
Muud võlad	3 188	3 188
Muud viitvõlad	3 188	3 188
Kokku võlad ja ettemaksed	5 297	5 297
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 441	1 441
Võlad töövõtjatele	1 173	1 173
Maksuvõlad	370	370
Muud võlad	1 735	1 735
Muud viitvõlad	1 735	1 735
Kokku võlad ja ettemaksed	4 719	4 719

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 383	37 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 383	37 730
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	45 746	74 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	45 746	74 880
Kokku müügitulu	82 129	112 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	23 658	10 389
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	2 832	19 223
Sukeldumisvarustuse müük	3 849	2 023
Paadi rendileandmine	0	300
Allveetööd	45 746	74 880
Sukeldumisvarustuse rent	2 746	1 396
Majutusteenused	3 298	4 399
Kokku müügitulu	82 129	112 610

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 608	5 815
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	500	2 000
Alltöövõtutööd	16 858	15 269
Transpordikulud	4 285	1 508
Üür ja rent	968	1 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 219	26 166

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 180	4 339
Lähetuskulud	14 731	19 939
Koolituskulud	2 597	874
Kindlustus	117	335
Transpordikulud	3 650	3 516
Pangakulud	1 538	938
Muud	1 297	7 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 110	37 125

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 095	7 640
Sotsiaalmaksud	3 001	2 553
Kokku tööjõukulud	12 096	10 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	2 824	7 478	1 735

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 295
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 675

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 095	4 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA LIPP	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 571
Kokku	57 317
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 317
Kokku	57 317

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 571
Kokku	57 317
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 317
Kokku	57 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-vesiviljelus	03211	22873	27.85%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	23658	28.81%	Ei
Vesiehitus	42911	22873	27.85%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3849	4.69%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	3298	4.02%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	2832	3.45%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	2746	3.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maido Lipp	38401194713		14000 EEK
Maila Lipp	48212134719		14000 EEK
Moonika Lipp	48504124716		14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56482729
E-posti aadress	korkvender@gmail.com