

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on 2012.aruandeaastal tegelenud väikelaevade transporditeenuse osutamise, turistide vaba aja sisustamise ja sukeldumisega seotud koolituse, varustuse rendi ja müügiga.

Alates aruandeaastast on üks juhatuse liige tegelnud Norras tuukritöödega, mis sai võimalikuks tänu 2011.aastal Šotimaal omandatud tuukritööde litsentsile.

2013.aruandeaastal on kavas jätkata juba alustatud tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 061	6 948
Nõuded ja ettemaksed	5 987	6 025
Varud	8 315	8 275
Kokku käibevara	17 363	21 248
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 684	16 905
Kokku põhivara	16 684	16 905
Kokku varad	34 047	38 153
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	23 631	35 422
Kokku lühiajalised kohustused	23 631	35 422
Kokku kohustused	23 631	35 422
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 685	47
Kokku omakapital	10 416	2 731
Kokku kohustused ja omakapital	34 047	38 153

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	49 914	27 425
Muud äritulud	5 783	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 253	-14 471
Mitmesugused tegevuskulud	-22 764	-11 273
Tööjõukulud	-3 591	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 221	-1 537
Muud ärikulud	-335	-118
Ärikasum (kahjum)	7 533	32
Finantstulud ja -kulud	152	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 685	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 685	47

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 533	32
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 221	1 537
Kokku korrigeerimised	4 221	1 537
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38	-6 025
Varude muutus	-40	-8 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 791	35 422
Laekunud intressid	3	15
Kokku rahavood äritegevusest	-36	22 706
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-18 442
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000	-18 442
Kokku rahavood	-4 036	4 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 948	2 684
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 036	4 264
Valuutakursside muutuste mõju	149	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 061	6 948

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)		47	47
31.12.2011	2 684	47	2 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 685	7 685
31.12.2012	2 684	7 732	10 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2012. 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. Investeeringu- 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 2012 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 700 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 kasulikku 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 objekt 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 kulumi.

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 tuletisinstrumentid, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	85	514
Arvelduskontod	2 976	6 434
Kokku raha	3 061	6 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 523	5 523		
Ostjatelt laekumata arved	5 523	5 523		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	219	219		
Ettemaksed	245	245		
Tulevaste perioodide kulud	245	245		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 987	5 987		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	202	202		
Ostjatelt laekumata arved	202	202		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195		
Ettemaksed	5 628	5 628		
Tulevaste perioodide kulud	5 628	5 628		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 025	6 025		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	106		195
Üksikisiku tulumaks		31	
Sotsiaalmaks		99	
Kohustuslik kogumispension		6	
Ettemaksukonto jääk	113		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219	136	195

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	18 442		18 442	18 442
Muud ostud ja parendused	18 442		18 442	18 442
Amortisatsioonikulu	-1 537		-1 537	-1 537
31.12.2011				
Soetusmaksumus	18 442		18 442	18 442
Akumuleeritud kulum	-1 537		-1 537	-1 537
Jääkmaksumus	16 905		16 905	16 905
Ostud ja parendused		4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-3 688	-533	-4 221	-4 221
31.12.2012				
Soetusmaksumus	18 442	4 000	22 442	22 442
Akumuleeritud kulum	-5 225	-533	-5 758	-5 758
Jääkmaksumus	13 217	3 467	16 684	16 684

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	322	322		
Võlad töövõtjatele	527	527		
Maksuvõlad	136	136		
Muud võlad	22 646	22 646		
Muud viitvõlad	22 646	22 646		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 631	23 631		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	297	297		
Muud võlad	35 125	35 125		
Muud viitvõlad	35 125	35 125		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 422	35 422		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 370	27 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 370	27 425
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	27 544	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 544	0
Kokku müügitulu	49 914	27 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	7 164	7 705
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	2 140	2 952
Ujumis-ja sukeldumiskoolitus	1 100	2 294
Sukeldumisvarustuse müük	2 207	12 531
Sõiduautode rendileandmine	0	1 943
Paadi rendileandmine	7 904	0
Allveetööd	28 354	0
Kujundustööd	1 045	0
Kokku müügitulu	49 914	27 425

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	5 621	0
Kasum valuutakursi muutustest	162	6
Kokku muud äritulud	5 783	6

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	8 603	1 156
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 838	5 602
Alltöövõtutööd	2 308	21
Transpordikulud	3 564	5 225
Üür ja rent	940	666
Muud	0	1 801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 253	14 471

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3 280	2 580
Lähetuskulud	12 447	2 476
Koolituskulud	4 522	4 671
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	101
Muud tegevuskulud	1 050	1 414
Kindlustus	94	31
Transpordikulud	1 371	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 764	11 273

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 700	0
Sotsiaalmaksud	891	0
Kokku tööjõukulud	3 591	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	15
Intressitulu hoiustelt	3	15
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	149	0
Kokku finantstulud ja -kulud	152	15

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 646	35 125

2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 125	12 479

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2013

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDO LIPP	Juhatuse liige	14.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 685
Kokku	7 732
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 463
Kokku	7 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 685
Kokku	7 732
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 463
Kokku	7 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	28354	56.81%	Jah
Vee- ja transpordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	7904	15.84%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	7164	14.35%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2207	4.42%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	2140	4.29%	Ei
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	1100	2.20%	Ei
Disainerite tegevus	74101	1045	2.09%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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