

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 2014.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.

2014.a.majandusaastal suurenes firma käive eelmise aastaga võrreldes 31%.

2014.majandusaasta lõpetas Almare Trio OÜ 13283-eurose kasumi ja 41137-eurose bilansimahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 369	26 698	2
Nõuded ja ettemaksed	14 214	2 244	3
Varud	4 899	0	
Kokku käibevara	45 482	28 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 936	12 195	5
Kokku põhivara	15 936	12 195	
Kokku varad	61 418	41 137	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 719	17 438	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 719	17 438	
Kokku kohustused	4 719	17 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 746	7 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 000	13 283	
Kokku omakapital	56 699	23 699	
Kokku kohustused ja omakapital	61 418	41 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	112 610	86 173	7
Muud äritulud	599	44	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 166	-32 001	8
Mitmesugused tegevuskulud	-37 125	-30 142	9
Tööjõukulud	-10 193	-4 815	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 655	-4 488	
Muud ärikulud	-1 532	-894	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 538	13 877	
Muud finantstulud ja -kulud	-538	-594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 000	13 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 000	13 283	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 538	13 877	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 655	4 488	
Kokku korrigeerimised	4 655	4 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 970	3 743	
Varude muutus	-4 899	8 315	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 719	-6 193	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud intressid	-538	-10	
Kokku rahavood äritegevusest	8 067	24 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 396	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 396	0	
Kokku rahavood	-329	24 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 698	3 061	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-329	24 222	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 369	26 698	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684		7 732	10 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 283	13 283
Muutused reservides		269	-269	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2014. 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 2014 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 laenud 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 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 886	1 307
Raha pangakontodel	24 483	25 391
Kokku raha	26 369	26 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 519	5 519	
Ostjatelt laekumata arved	5 519	5 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	655	655	4
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 362	1 362	
Ostjatelt laekumata arved	1 362	1 362	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	663	663	4
Ettemaksed	219	219	
Tulevaste perioodide kulud	219	219	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 244	2 244	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	655		394	
Üksikisiku tulumaks		94		32
Sotsiaalmaks		249		99
Kohustuslik kogumispension		15		6
Töötuskindlustusmaksed		12		
Ettemaksukonto jääk			269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	655	370	663	137

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-3 689		-800	-4 489	-4 489
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	386	386
Võlad töövõtjatele	554	554
Maksuvõlad	137	137
Muud võlad	16 361	16 361
Muud viitvõlad	16 361	16 361
Kokku võlad ja ettemaksed	17 438	17 438

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 730	27 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 730	27 518
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	74 880	58 655
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	74 880	58 655
Kokku müügitulu	112 610	86 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	10 389	11 116
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	19 223	6 074
Ujumis-ja sukeldumiskoolitus	0	354
Sukeldumisvarustuse müük	2 023	5 717
Sõiduautode rendileandmine	0	238
Paadi rendileandmine	300	100
Allveetööd	74 880	58 655
Sukeldumisvarustuse rent	1 396	0
Majutusteenused	4 399	1 282
Ruumi rent	0	2 637
Kokku müügitulu	112 610	86 173

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	5 815	14 963
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 000	3 132
Alltöövõtutööd	15 269	8 336
Transpordikulud	1 508	4 051
Üür ja rent	1 574	1 519
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 166	32 001

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	4 339	4 764
Lähetuskulud	19 939	15 736
Koolituskulud	874	490
Muud tegevuskulud		
Kindlustus	335	531
Transpordikulud	3 516	7 505
Muud	8 122	1 116
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 125	30 142

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 640	3 620
Sotsiaalmaksud	2 553	1 195
Kokku tööjõukulud	10 193	4 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 478	1 735	16 361

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 396

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 440	3 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2015

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDO LIPP	Juhatuse liige	24.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 000
Kokku	53 746

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 000
Kokku	53 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-vesiviljelus	03211	37450	33.26%	Jah
Vesiehitus	42911	37430	33.24%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	19223	17.07%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	10389	9.23%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	4399	3.91%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2023	1.80%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	1396	1.24%	Ei
Veeranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	300	0.27%	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