

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rio Marine Osühing

registrikood: 10460853

tänava/talu nimi, Hoidla tee 25-21

maja ja korteri number:

alevik: Vaida alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75302

telefon: +372 5547300

e-posti aadress: info@riomarine.eu

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Rio Marine on loodud 1998.aastal ja ettevõtte põhitegevusala 2015.majandusaastal oli laevade sisustusega seotud ehitustööd.

Müügitulu teeniti 125 415 eurot ja puhaskasumiks kujunes 30 041 eurot.

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõttes 1 põhikohaga töötaja, kes alustas tööd detsembris 2015. Töötasufond oli 5 834 eurot. Juhatuse liikmetasusid osaühing Rio Marine ei maksnud. Lisaks põhitöökohaga töötajale ostab ettevõtte sisse projektipõhiselt tööjõudu allhanke korras kuna laevaehitusturg on ebastabiilne ning mahtude muutumine on kiire ja ettearvamat.

Põhivara lõppenud majandusaastal ei soetatud ja teisi suuremaid investeeringuid ei olnud.

Järgmisel, 2016. majandusaastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal. Käibe kasvuproгноos on tagasihoidlik ja jääb 10-15 % sisse. Ettevõtte on alustanud naaberturgudel tegutsevate laevaehitusettevõtetega läbirääkimisi kindla koostööpartneri leidmiseks. Juhatuse eesmärgiks on sõlmida pikaajaline koostööleping, mis tagaks ettevõttele stabiilse käibe ja kasvu ka tulevikus. Põhikohaga töötajate palkamine sõltub mahtudest ja prognooside kohaselt luuakse juurde vähemalt üks töökoht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 604	263
Nõuded ja ettemaksed	207 559	98 580
Kokku käibevara	212 163	98 843
Kokku varad	212 163	98 843
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 479	0
Võlad ja ettemaksed	70 299	500
Kokku lühiajalised kohustused	83 778	500
Kokku kohustused	83 778	500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620
Kohustuslik reservkapital	1 214	1 214
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 509	79 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 042	14 644
Kokku omakapital	128 385	98 343
Kokku kohustused ja omakapital	212 163	98 843

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	125 415	70 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 710	-55 354
Mitmesugused tegevuskulud	-9 740	-2
Tööjõukulud	-5 834	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 131	14 644
Intressikulud	-89	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 042	14 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 042	14 644

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 131	14 644
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 979	-18 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 414	500
Kokku rahavood äritegevusest	-8 434	-3 206
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 775	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 775	0
Kokku rahavood	4 341	-3 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263	3 469
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 341	-3 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 604	263

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 620	1 214	79 865	83 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 644	14 644
31.12.2014	2 620	1 214	94 509	98 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 042	30 042
31.12.2015	2 620	1 214	124 551	128 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rio Marine Osaühing 2015. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Rio Marine OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja raha ekvivalentide all kajastatakse sularaha kassas ning panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastukajastatakse 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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Rio Marine OÜ on vastavalt varem kehtinud Äriseadustikule. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. Iseadustikule moodustanud reservkapitali.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Rio Marine OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriotsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 360	0
Sotsiaalmaksud	1 474	0
Kokku tööjõukulud	5 834	0

Seisuga 31.12.2015 töötab ettevõttes üks põhikohaga töötaja, kes alustas tööd detsembris.

Lisa 3 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	29 080	1 175	29 080	500

Rio Marine OÜ ei ole 2015.majandusaastal arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Rio Marine Osaühing (registrikood: 10460853) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNAR VESPER	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 042
Kokku	124 551
Jaotamine	
Kokku	124 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 042
Kokku	124 551
Jaotamine	
Kokku	124 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	125415	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Innar Vesper	37707040242	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5547300
E-posti aadress	info@riomarine.eu