

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kaberneeme Marina OÜ

registrikood: 12731757

tänava/talu nimi, Kordoni tee 20

maja ja korteri number:

küla: Kaberneeme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74202

telefon: +372 5040020

e-posti aadress: info@kaberneememarina.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kaberneeme Marina OÜ on loodud 2014.a. haldamaks Kabereeme sadamat.

2015.a toimus sadama rekonstrueerimine Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse kaasabil.

Ettevõtte juhatus koosneb 3 liikmest.

Ettevõtte pole võtnud potentsiaalseid kohustusi.

Juhatuse liikmetele pole ette nähtud soodustusi liikmelisuse lõppedes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	07.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 774	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	32 818	0	2
Kokku käibevara	35 592	2 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 462 835	1 000 000	3
Kokku põhivara	1 462 835	1 000 000	
Kokku varad	1 498 427	1 002 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 733	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 733	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 150 000	1 000 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 150 000	1 000 000	
Kokku kohustused	1 161 733	1 000 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 194	0	
Kokku omakapital	336 694	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 498 427	1 002 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	206 688	0	
Muud äritulud	200 000	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 955	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 442	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 667	0	
Muud ärikulud	-521	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	350 103	0	
Intressikulud	-15 914	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	334 194	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 194	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	350 103	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 667	0
Kokku korrigeerimised	11 667	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 818	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 733	0
Kokku rahavood äritegevusest	340 685	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 274 502	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	-200 000	0
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 474 497	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 650 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-500 000	0
Makstud intressid	-15 914	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 134 086	2 500
Kokku rahavood	274	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	274	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 774	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.10.2014	2 500		2 500
07.10.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		334 194	334 194
31.12.2015	2 500	334 194	336 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Kaberneeme Marina OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, 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 saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte maa ja hooned, mida ettevõtte hoiab renditul teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse juhatuse liikmete poolt ümber igal aastal seisuga 31.12.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 Eesti. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 Eesti, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle tema algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amorisatsioon arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised: - Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulud kajastatakse nende tekkimise momendil.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkimise momendil

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. 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 nad tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 804	32 804
Ostjatelt laekumata arved	32 804	32 804
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 818	32 818

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	800 000	200 000	1 000 000
07.10.2014			
Soetusmaksumus	800 000	200 000	1 000 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	800 000	200 000	1 000 000
Ostud ja parendused		474 502	474 502
Amortisatsioonikulu		-11 667	-11 667
31.12.2015			
Soetusmaksumus	800 000	674 502	1 474 502
Akumuleeritud kulum		-11 667	-11 667
Jääkmaksumus	800 000	662 835	1 462 835

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	35 790	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Teised äriühingud	1 150 000		1 150 000		3	eur
Pikaajalised laenud kokku	1 150 000		1 150 000			
Laenukohustused kokku	1 150 000		1 150 000			

	07.10.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Teised äriühingud	1 000 000		1 000 000			
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000		1 000 000			
Laenukohustused kokku	1 000 000		1 000 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 220	9 220
Maksuvõlad	2 513	2 513
Kokku võlad ja ettemaksed	11 733	11 733

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS	200 000	200 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	200 000	200 000
Kokku sihtfinantseerimine	200 000	200 000

Äriühing sai 2015.a. projektitoetust "Väikesadamate väljaarendamise toetamise" fondist 200000€

Antud toetusega rekonstrueeriti Kaberneeme Sadam.

Toetus saaja peab tagama toetuse abil loodud, parendatud või soetatud vara säilimise ja kasutuse taotluses ning taotluse rahuldamise otsuses toodud eesmärkidel ja tingimustel vähemalt viie aasta jooksul, arvates projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemisest ning Veeteede Ametile informatsiooni esitamise vastavalt liiklusandmete esitamise vormile;

- tagama toetuse abil loodud või väärindatud objektil külastajate kvaliteetse teeninduse ja selle järjepideva arenduse; • tagama toetuse abil loodud või väärindatud objekti avamise külastajatele projektis määratud tähtajal ja sihtotstarbel; • esitama sihtasutuse nõudmisel projekti järeelhindamise teostamiseks vajalikke andmeid viie aasta jooksul alates projekti lõppemisest;
- viivitamata kirjalikult informeerima sihtasutust kõigist esitatud andmetes toimunud muudatustest või asjaoludest, mis mõjutavad või võivad mõjutada toetuse saaja poolt oma kohustuste täitmist, sealhulgas nime, aadressi ja seaduslike või volitatud esindajate muutmist, ümberkujundamisest, pankroti väljakuulutamist või likvideerija määramisest, tegevuse lõpetamisest jms ka siis, kui eelnimetatud muudatused on registreeritud äriregistris või avalikustatud massiteabevahendite kaudu;
- viivitamata kirjalikult informeerima projekti teostamise käigus ilmnenu projekti negatiivse tulemuse suurest tõenäosusest või vältimusest ning projekti edasise jätkamise kaheldavast otstarbekusest; • viivitamata kirjalikult informeerima projekti teostamise baasiks oleva majandusüksuse või terviklikuks üksuseks oleva majandusüksuse osa ja nendesse kuuluvate asjade ja õiguste üleandmise otsuse vastuvõtmisest, projekti kestel ja viie aasta jooksul alates projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemist;
- juhul kui toetuse saaja on äriühing, siis viivitamata kirjalikult informeerima projekti teostamise ajal toetuse saaja omanike muutusest üle 5%, välja arvatud ettevõtjad, kelle väärtpaberid on emiteeritud reguleeritud väärtpaberiturul. b

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

Äriühingus töötajaid ei ole ja töötasu ei makstud

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	1 156 934

07.10.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 934	60 921	1 150 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Kaberneeme Marina OÜ (registrikood: 12731757) 07.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	06.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 194
Kokku	334 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	115414	55.84%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	91273	44.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Baltfish	10623340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR
PROLIS Grupp OÜ	10821471	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
TESTIRES OÜ	11283805	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5040020
E-posti aadress	info@kaberneememarina.ee