

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.03.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Alliklepa Sadam OÜ

registrikood: 14226707

tänavanimi: Naeri tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6180820

e-posti aadress: mart.rask@rask.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Alliklepa Sadam OÜ ("Ühing") on asutatud eesmärgiga rajada Alliklepa külla, Lääne-Harju valda külalissadama standardile vastav väikesadam. Selleks omandas Ühing Märt Rask'ilt Päärbi ja Pumba kinnistud, Alliklepa külas. Ühtlasi esitas Ühing 2017 aastal EAS-le taotluse sadama ehitamiseks toetuse saamiseks väikesadamate võrgustiku arendamise meetmest. Lisaks, 2017 aastal:

- * kanti Alliklepa Sadam riiklikusse sadama registrisse;

- * projekteeriti sadam, sadamahoone ja seonduv infrastruktuur;

- * väljastati ehitusload;

- * väljastati vee erikasutusluba;

- * rajati ligipääsuteed, tehti pinnasetöid ja vajalikke ettevalmistustöid sadama ehituseks.

Kuna EAS-le esitatud taotlus rahuldati, on kavas alustada 2018 II poolaastal alustada sadama vesiehitusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	23.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 826	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	953	0	
Kokku käibevarad	8 779	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 989	0	3
Kokku põhivarad	54 989	0	
Kokku varad	63 768	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	861	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	27 861	0	
Kokku kohustised	27 861	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	2 500	6
Ülekurss	35 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 093	0	
Kokku omakapital	35 907	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	63 768	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 502	
Ärikasum (kahjum)	-2 502	
Intressikulud	-591	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 093	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alliklepa Sadam 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

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

OÜ Alliklepa Sadam on koostanud lühendatud aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontodel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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, siis 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 kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leetakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste ostustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nendega seotud ettevõtted. Olulise osalusega eraisikud ja nendega seotud ettevõtted ning juriidilisest isikustest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	23.03.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	953	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	953	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
23.03.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	36 500	18 489	54 989
31.12.2017			
Soetusmaksumus	36 500	18 489	54 989
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	36 500	18 489	54 989

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud ettevõtetelt	27 000	27 000			8%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000				
Laenukohustised kokku	27 000	27 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	270	270	0	0
Muud võlad	591	591	0	0
Intressivõlad	591	591	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	861	861	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	23.03.2017
Osakapital	4 000	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused 31.12.2017 seisuga on 2 000 eurot.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	23.03.2017 - 31.12.2017	23.03.2017 - 23.03.2017
Intressikulu laenudelt	591	0
Kokku intressikulud	591	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 591

23.03.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenud ettevõtelt	27 000	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Alliklepa Sadam OÜ (registrikood: 14226707) 23.03.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT RASK	Juhatuse liige	07.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 093
Kokku	-3 093

Katta kahjum järgmiste perioodide müügitulu arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Rask	35012190292	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Kärgkeha OÜ	14088748	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6180820
E-posti aadress	mart.rask@rask.ee