

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AlMare Trio OÜ

registrikood: 11989920

tänava/talu nimi, Tartu mnt 63

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

telefon: +372 56482729

e-posti aadress: korkvender@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on 2017.aruandeaastal tegelenud väikelaevade transporditeenuse osutamise, turistide vaba aja sisustamise ja sukeldumisega seotud varustuse rendi ja müügiga, samuti Norras tuukritöödega.

2017.majandusaasta lõpetas Almare Trio OÜ 18496-eurose kahjumi ja 57542-eurose bilansimahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 650	21 310	2
Nõuded ja ettemaksed	3 801	8 834	3
Varud	3 202	3 495	
Kokku käibevarad	15 653	33 639	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 889	36 727	5
Kokku põhivarad	41 889	36 727	
Kokku varad	57 542	70 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 359	0	
Võlad ja ettemaksed	3 369	5 158	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 728	5 158	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 102	0	
Kokku pikaajalised kohustised	6 102	0	
Kokku kohustised	10 830	5 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 255	57 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 496	4 938	
Kokku omakapital	46 712	65 208	
Kokku kohustised ja omakapital	57 542	70 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	35 077	82 736	7
Muud äritulud	118	253	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 237	-38 620	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 317	-24 033	9
Tööjõukulud	-7 501	-9 456	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 828	-5 563	
Muud ärikulud	-451	-553	
Ärikasum (kahjum)	-18 139	4 764	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-38	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-320	173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 496	4 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 496	4 938	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2017. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 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 laekuvas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määraates 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 järgnevates 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 kulumi.

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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	3 576	3 576
Raha pangakontodel	5 074	17 734
Kokku raha	8 650	21 310

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 967	1 967
Ostjatelt laekumata arved	1 967	1 967
Nõuded seotud osapoolte vastu	139	139
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 121	1 121
Ettemaksed	574	574
Tulevaste perioodide kulud	574	574
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 801	3 801
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 152	3 152
Ostjatelt laekumata arved	3 152	3 152
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 427	4 427
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	769	769
Ettemaksed	486	486
Tulevaste perioodide kulud	486	486
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 834	8 834

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	188		322	
Üksikisiku tulumaks		56		50
Sotsiaalmaks		155		142
Kohustuslik kogumispension		10		9
Ettemaksukonto jääk	933		447	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 121	221	769	201

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 230	24 942	1 666	7 500	34 108	58 338
Akumuleeritud kulum	0	-17 157	-500	-3 108	-20 765	-20 765
Jääkmaksumus	24 230	7 785	1 166	4 392	13 343	37 573
Ostud ja parendused	1 376			3 341	3 341	4 717
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 376					1 376
Muud ostud ja parendused				3 341	3 341	3 341
Amortisatsioonikulu		-3 452	-333	-1 778	-5 563	-5 563
31.12.2016						
Soetusmaksumus	25 606	24 942	1 666	10 841	37 449	63 055
Akumuleeritud kulum	0	-20 609	-833	-4 886	-26 328	-26 328
Jääkmaksumus	25 606	4 333	833	5 955	11 121	36 727
Ostud ja parendused		10 990			10 990	10 990
Muud ostud ja parendused		10 990			10 990	10 990
Amortisatsioonikulu	-2 560	-1 300	-333	-1 635	-3 268	-5 828
31.12.2017						
Soetusmaksumus	25 606	35 932	1 666	10 841	48 439	74 045
Akumuleeritud kulum	-2 560	-21 909	-1 166	-6 521	-29 596	-32 156
Jääkmaksumus	23 046	14 023	500	4 320	18 843	41 889

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Võlad töövõtjatele	461	461
Maksuvõlad	221	221
Muud võlad	2 651	2 651
Muud viitvõlad	2 651	2 651
Kokku võlad ja ettemaksed	3 369	3 369
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 787	2 787
Võlad töövõtjatele	373	373
Maksuvõlad	201	201
Muud võlad	1 797	1 797
Muud viitvõlad	1 797	1 797
Kokku võlad ja ettemaksed	5 158	5 158

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 181	31 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 181	31 348
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	17 896	51 388
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 896	51 388
Kokku müügitulu	35 077	82 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	11 340	20 941
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	339	1 063
Sukeldumisvarustuse müük	1 285	5 641
Paadi rendileandmine	0	100
Allveetööd	19 309	51 768
Sukeldumisvarustuse rent	440	1 250
Majutusteenused	481	1 973
Transporditeenused	1 883	0
Kokku müügitulu	35 077	82 736

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	0	389
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 200	5 358
Alltöövõtutööd	5 067	14 308
Transpordikulud	13 398	7 049
Üür ja rent	1 910	3 329
Tööriistad, -riided	4 082	8 187
Muud	2 580	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 237	38 620

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	573	2 584
Lähetuskulud	7 489	17 166
Koolituskulud	0	1 371
Kindlustus	451	115
Transpordikulud	0	0
Pangakulud	1 071	1 529
Muud	1 733	1 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 317	24 033

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 640	7 110
Sotsiaalmaksud	1 861	2 346
Kokku tööjõukulud	7 501	9 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139	2 487	4 427	1 599

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	7 110

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA LIPP	Juhatuse liige	10.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 496
Kokku	43 759
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 759
Kokku	43 759

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 496
Kokku	43 759
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 759
Kokku	43 759

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	19309	55.05%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	11340	32.33%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	1883	5.37%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1285	3.66%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	481	1.37%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	440	1.25%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	339	0.97%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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