

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Mereklubi

registrikood: 10805451

tänavatalu nimi, Sügise tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 5068152

e-posti aadress: info@sunlines.eu

veebilehe aadress: www.sunlines.eu, www.merenodi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2017.a. oluliseks majandustegevuseks oli laevareisiteenuste pakkumine purjelaeval Kajsamoor ja aurikul Katharina ning vastava tootevaldkonna väljaarendamine. Kõrvaltegevusteks oli meretarvikute ja suveniiride müük.

2017. aastal moodustas OÜ Mereklubi müügitulu 411 754 eurot (2016.a. - 362 068 eurot).

OÜ Mereklubi kahjumiks kujunes 893 514 eurot (2016.a. kahjum 35 093 eurot).

OÜ Mereklubi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (2016.a.- 4 töötajat). 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 35 002 eurot (2016.a. - 49 505 eurot). Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

2017.a. põhilisteks tegevussuunaks oli laevareisiteenuste privaat ja liinireiside pakkumine hästi kindlustatud siseturul nii purjelaevaga Kajsamoor kui ka aurikuga Katharina.

2018.a. eesmärgiks on suurendada privaatsõitude käivet 20% tänu Läti ja Leedu sündmuskorraldajate.

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

	2017.a.	2016.a.
Käibe kasv (%)	13,72%	-12,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,16	0,05
ROA (%)	-200,79%	-2,37%
ROE (%)	-548,32%	-3,32%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 116	782	
Nõuded ja ettemaksed	17 929	11 366	2
Kokku käibevarad	24 045	12 148	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	299 518	1 280 490	4
Materiaalsed põhivarad	121 440	187 201	5
Kokku põhivarad	420 958	1 467 691	
Kokku varad	445 003	1 479 839	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	114 767	171 529	7
Võlad ja ettemaksed	38 891	55 690	8
Kokku lühiajalised kohustised	153 658	227 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 391	196 152	7
Kokku pikaajalised kohustised	128 391	196 152	
Kokku kohustised	282 049	423 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 069	14 069	
Ülekurss	599 491	599 491	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 352	475 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-893 514	-35 093	
Kokku omakapital	162 954	1 056 468	
Kokku kohustised ja omakapital	445 003	1 479 839	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	411 754	362 068	9
Muud äritulud	1 366	49 795	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 326	-88 407	11
Mitmesugused tegevuskulud	-240 677	-249 613	12
Tööjõukulud	-35 002	-49 505	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 726	-44 770	
Muud ärikulud	-921 547	-4	14
Ärikasum (kahjum)	-886 158	-20 436	
Intressikulud	-7 356	-14 657	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-893 514	-35 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-893 514	-35 093	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (laenuid 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa, mida ettevõtte hoiab 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, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud.

Kinnisasja investeeringuna on kajastatud purjelaev. Kinnisasja investeering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Amortiseeritakse lineaarselt 25 aastaga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppide järgmine:

- masinad ja seadmed 10-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur**Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 on juriidilise isiku väljamaksele lisanduv tulumaksu määr 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäev, 31.12.2017 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 122	12 122
Ostjatelt laekumata arved	12 122	12 122
Muud nõuded	5 275	5 275
Laenu nõuded	5 275	5 275
Ettemaksed	532	532
Tulevaste perioodide kulud	532	532
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 929	17 929
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 112	10 112
Ostjatelt laekumata arved	10 112	10 112
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111
Ettemaksed	1 143	1 143
Tulevaste perioodide kulud	1 143	1 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 366	11 366

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 835	0	3 835
Käibemaks		4 368	0	1 960
Üksikisiku tulumaks		100	0	906
Sotsiaalmaks		721	0	2 005
Kohustuslik kogumispension		26	0	48
Töötuskindlustusmaksed		49	0	146
Ettemaksukonto jääk	0		111	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 099	111	8 900

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	93 495	1 442 379	1 535 874
Akumuleeritud kulum	0	-220 896	-220 896
Jääkmaksumus	93 495	1 221 483	1 314 978
Amortisatsioonikulu	0	-34 488	-34 488
31.12.2016			
Soetusmaksumus	93 495	1 442 379	1 535 874
Akumuleeritud kulum	0	-255 384	-255 384
Jääkmaksumus	93 495	1 186 995	1 280 490
Müügid		-1 200 000	-1 200 000
Amortisatsioonikulu		219 027	219 027
Muud muutused	1		1
31.12.2017			
Soetusmaksumus	93 496	242 379	335 875
Akumuleeritud kulum	0	-36 357	-36 357
Jääkmaksumus	93 496	206 022	299 518

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	102 486	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	117 500	85 790	203 290
Akumuleeritud kulum	-8 460	-33 726	-42 186
Jääkmaksumus	109 040	52 064	161 104
Ostud ja parendused		37 329	37 329
Muud ostud ja parendused		37 329	37 329
Amortisatsioonikulu	-2 271	-8 961	-11 232
31.12.2016			
Soetusmaksumus	117 500	119 284	236 784
Akumuleeritud kulum	-10 731	-38 852	-49 583
Jääkmaksumus	106 769	80 432	187 201
Amortisatsioonikulu	-2 272	18 196	15 924
Müügid		-81 685	-81 685
31.12.2017			
Soetusmaksumus	117 500	37 599	155 099
Akumuleeritud kulum	-13 003	-20 656	-33 659
Jääkmaksumus	104 497	16 943	121 440

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 926	4 621
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 123	2 620
1-5 aasta jooksul	10 845	13 968

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	40 000	40 000			0%	eur	
Krediitkaardid	559	559				eur	
Laen	54 199	54 199			2%	eur	
Lühiajalised laenud kokku	94 758	94 758					
Pikaajalised laenud							
Eraisiku laen	24 718	12 229	12 489			eur	
Laen swedbank 2	45 319	7 780	37 539		3,5%+6kuu EURIBOR	eur	2023
Laeva laen	78 363		78 363		4,18%	eur	2021
Pikaajalised laenud kokku	148 400	20 009	128 391				
Laenukohustised kokku	243 158	114 767	128 391				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskreedit	15 457	15 457			5,5%	eur	
Kreeditkaardid	4 638	4 638				eur	
Omanike laen	17 045	17 045			0%	eur	
Laen	70 679	70 679			2%	eur	
Laen Swedbank	8 450	8 450				eur	
Eraisiku laen							
Lühiajalised laenud kokku	116 269	116 269					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank 2	52 823	7 508	45 315		3,5%+6kuu EURIBOR	eur	2023
Eraisiku laen	36 947	14 473	22 474			eur	
Laeva laen	161 642	33 279	128 363		4,18%	eur	2021
Pikaajalised laenud kokku	251 412	55 260	196 152				
Laenukohustised kokku	367 681	171 529	196 152				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	93 496	93 495
Kokku	93 496	93 495

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 087	6 087
Võlad töövõtjatele	4 236	4 236
Maksuvõlad	9 099	9 099
Muud võlad	19 469	19 469
Intressivõlad	3 005	3 005
Dividendivõlad	15 339	15 339
Muud viitvõlad	1 125	1 125
Kokku võlad ja ettemaksed	38 891	38 891
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 866	22 866
Võlad töövõtjatele	5 580	5 580
Maksuvõlad	8 900	8 900
Muud võlad	18 344	18 344
Intressivõlad	3 005	3 005
Dividendivõlad	15 339	15 339
Kokku võlad ja ettemaksed	55 690	55 690

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 639	358 295
Soome	1 219	2 358
Läti	0	210
Suurbritannia	24 896	143
Hispaania	0	1 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	411 754	362 068
Kokku müügitulu	411 754	362 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva teenuste müük	315 520	304 704
Suveniiride müük	96 234	57 364
Kokku müügitulu	411 754	362 068

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Toetused	850	47 733
Muud	516	2 062
Kokku muud äritulud	1 366	49 795

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Laeva kütus	16 090	17 856
Kaubakulu laevakaupluses	52 325	47 454
Laeva kulud	9 955	13 363
Muud	956	9 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 326	88 407

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasutusrent	2 926	4 621
Sõidukite kütus, remont, kindlustusmaksed	15 285	5 068
Reklaam	18 822	25 430
Ostetud transporditeenused	341	949
Komandeeringukulu	12 773	8 808
Muud tegevuskulud	28 122	50 611
Bürootarbed	242	108
Elekter	6 483	6 510
Mobiiltelefon	1 695	2 178
Andmeside	5 061	3 252
Ruumide sisustus	6 326	5 308
Haldusteenus	1 036	1 196
Täiendkoolitus	176	625
Telefon	0	47
Laeva remondikulud	17 453	3 769
Sisseostetud laevateenused	115 932	119 522
Raamatupidamisteenused	1 600	11 611
Ruumid rent	6 404	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	240 677	249 613

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	25 863	37 022
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	9 139	12 483
Kokku tööjõukulud	35 002	49 505
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	921 520	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	0
Muud	27	4
Kokku muud ärikulud	921 547	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 955	76 778	104 671
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			20 000

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 741	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	18 970	18 223

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

OÜ Mereklubi (registrikood: 10805451) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKKI HALDRE	Juhatuse liige	18.06.2018
AARNE PEENMAA	Juhatuse liige	18.06.2018
AVE HALDRE	Juhatuse liige	18.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-893 514
Kokku	-453 162
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-453 162
Kokku	-453 162

Esmajärjekorras tuleb aruandeperioodil tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt. Ülejäänud kahjum kaetakse ülekursi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	315520	76.63%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	96234	23.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Herkki Haldre	36410060269	Eesti	10232 EUR (Lihtomand)
Ave Miller	47607230289		3837 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068152
E-posti aadress	info@sunlines.eu
Veebilehe aadress	www.merenodi.ee
Veebilehe aadress	www.sunlines.eu