

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2017.a pakkus Sadam kaiteenust ja rentis välja toitlustushoonet.

Ettevõtte juhatus koosneb 3 liikmest.

Ettevõtte pole võtnud potentsiaalseid kohustusi.

Juhatuse liikmetele pole ette nähtud soodustusi liikmelisuse lõppedes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 552	63 119	
Nõuded ja ettemaksed	1 457	994	2
Kokku käibevarad	94 009	64 113	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 417 855	1 438 600	3
Materiaalsed põhivarad	628	704	
Kokku põhivarad	1 418 483	1 439 304	
Kokku varad	1 512 492	1 503 417	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 984	23 515	5
Kokku lühiajalised kohustised	24 984	23 515	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 145 000	1 145 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 145 000	1 145 000	
Kokku kohustised	1 169 984	1 168 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 403	334 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 605	-1 792	
Kokku omakapital	342 508	334 902	
Kokku kohustised ja omakapital	1 512 492	1 503 417	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	79 784	80 346
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 980	-34 475
Mitmesugused tegevuskulud	-4 194	-6 017
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 311	-24 292
Ärikasum (kahjum)	28 299	15 562
Intressikulud	-20 700	-17 357
Muud finantstulud ja -kulud	6	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 605	-1 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 605	-1 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Kaberneeme Marina OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid pankades.

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).

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 saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte maa ja hooned, mida ettevõtte hoiab renditulu 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 algselt väärtust (näiteks hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse juhatuse liikmete poolt ümber igal aastal seisuga 31.12.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke
- b. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 457	1 457
Ostjatelt laekumata arved	1 457	1 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 457	1 457
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	994	994
Ostjatelt laekumata arved	994	994
Kokku nõuded ja ettemaksed	994	994

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu		-24 235	-24 235
31.12.2016			
Soetusmaksumus	800 000	674 502	1 474 502
Akumuleeritud kulum		-35 902	-35 902
Jääkmaksumus	800 000	638 600	1 438 600
Ostud ja parendused		3 490	3 490
Amortisatsioonikulu		-24 235	-24 235
31.12.2017			
Soetusmaksumus	800 000	677 992	1 477 992
Akumuleeritud kulum		-60 137	-60 137
Jääkmaksumus	800 000	617 855	1 417 855

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	40 020	40 770

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Teised äriühingud	1 145 000		1 145 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 145 000		1 145 000	
Laenukohustised kokku	1 145 000		1 145 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Teised äriühingud	1 145 000		1 145 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 145 000		1 145 000	
Laenukohustised kokku	1 145 000		1 145 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 373	21 373
Maksuvõlad	411	411
Saadud ettemaksed	3 200	3 200
Tulevaste perioodide tulud	3 200	3 200
Kokku võlad ja ettemaksed	24 984	24 984

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 126	19 126
Maksuvõlad	1 189	1 189
Saadud ettemaksed	3 200	3 200
Tulevaste perioodide tulud	3 200	3 200
Kokku võlad ja ettemaksed	23 515	23 515

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõudu ei ole ja töötasu ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 163 600	1 161 500

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 700	3 300	17 357	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

Kaberneeme Marina OÜ (registrikood: 12731757) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO NURMETALO	Juhatuse liige	14.06.2018
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	04.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 605
Kokku	340 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 008
Kokku	340 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	79783	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Baltfish	10623340	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
PROLIS Grupp OÜ	10821471	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
TESTIRES OÜ	11283805	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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