

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Yachts Service Kärkla OÜ

registrikood: 12415048

tänavu/talu nimi, Sadama tn 30a

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthnumber: 92411

telefon: +372 5218304

e-posti aadress: marko@yachts-service.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Üldhalduskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Yachts Service Kärkla OÜ asutati 01.02.2013. Yachts Service Kärkla OÜ põhitegevus on purjeahtide ja kaatrite hoiustamine ning hooldus ja remont.

2013. aastal sõlmiti Kärkla Linnavalitsuse ja Yachts Service Kärkla OÜ vahel leping hoonestusõiguse seadmiseks 50 aastaks. Pikemas perspektiivis loodame saavutada kokkuleppe kohaliku omavalitsusega antud kinnistu väljaostuks. Sadama tn. 30 kinnistu suurus on 7000 m². Kärklas asuv hoone purjeahtide ja kaatrite hoiustamiseks valmis 2014. novembri keskpaigas.

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkas ettevõtte oma põhitegevust, milleks on purjeahtide ja kaatrite hoiustamine ning hooldus. 2018/2017 hooajal oli hoone täituvus 100%.

Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne, mis on küll lubatud kuid ei vasta seaduse nõuetele. 2019 aastal planeeritud laenu refinantseerise ning laenuga kaasnevate kulude vähendamisega on võimalik omakapitali nõuet oluliselt parandada.

Personal

Yachts Service Kärkla OÜ juhatuse esimees on Marko Ollik, kellele kuulub 1/4 ettevõttest. 2018 ja 2017. aastal juhatusele tasu ei makstud.

2018. aasta lõpu seisuga oli ettevõttel üks lepinguline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 245	2 638	
Nõuded ja ettemaksed	35 897	58 353	
Kokku käibevarad	58 142	60 991	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	730 795	792 309	2
Kokku põhivarad	730 795	792 309	
Kokku varad	788 937	853 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	362 795	100 470	4
Võlad ja ettemaksed	41 889	38 742	
Kokku lühiajalised kohustised	404 684	139 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	390 033	730 275	4
Kokku pikaajalised kohustised	390 033	730 275	
Kokku kohustised	794 717	869 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-1 250	-1 250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 437	2 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 407	-19 802	
Kokku omakapital	-5 780	-16 187	
Kokku kohustised ja omakapital	788 937	853 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	111 606	127 272	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 250	-15 550	
Brutokasum (-kahjum)	107 356	111 722	
Üldhalduskulud	-77 548	-107 312	5
Muud äritulud	1 200	0	
Muud ärikulud	-7 768	-9 225	
Äri kasum (kahjum)	23 240	-4 815	
Intressikulud	-12 833	-14 992	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 407	-19 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 407	-19 802	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Yachts Service Kärkla 2018. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruanne vastab väikeettevõtja lühendatud aastaaruande tingimustele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana arvestatakse kassas ja pangakontol olevat raha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Aruandes on valuutapõhised varad ja kohustused ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulude ja kulude aruandes periooditulu- ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest ning infost ostja maksevõime kohta.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele rohkem kui ühe aastase kasutusajaga varad. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse nende tekkimise perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Vara kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse vara soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vaheline summa. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	15-20 aastat
Muu põhivara, transpordivahendid	2-10 aastat

Aruandeperioodil muudeti hinnangut 2014 aastal valminud jahtide hoiustamishalli kasuliku eluea osas, mida pikendati 15-lt aastalt 20-le aastale, samuti pikendati aluste transportimiseks kasutatava treileri eluiga 6-lt aastalt 10 aasta peale. Muudatuse mõju aruandeperioodi tulemusele oli 24 370 eurot.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentniku kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulude ja kulude aruandes kuluna.

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 (realiseerumistähtajaga lähima 12 kuu jooksul) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanike, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele.
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	843 655	186 602	186 602	1 030 257
Akumuleeritud kulum	-123 036	-25 563	-25 563	-148 599
Jääkmaksumus	720 619	161 039	161 039	881 658
Amortisatsioonikulu	-56 272	-33 077	-33 077	-89 349
31.12.2017				
Soetusmaksumus	843 655	186 602	186 602	1 030 257
Akumuleeritud kulum	-179 308	-58 640	-58 640	-237 948
Jääkmaksumus	664 347	127 962	127 962	792 309
Amortisatsioonikulu	-42 182	-19 332	-19 332	-61 514
Müügid		0	0	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	843 655	181 912	181 912	1 025 567
Akumuleeritud kulum	-221 490	-73 282	-73 282	-294 772
Jääkmaksumus	622 165	108 630	108 630	730 795

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 200	0
Transpordi- vahendid	1 200	0
Kokku	1 200	0

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	67 996	18 403	49 593
Kapitalirendikohustised kokku	67 996	18 403	49 593

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	85 913	17 917	67 996
Kapitalirendikohustised kokku	85 913	17 917	67 996

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	95 902	111 316
Kokku	95 902	111 316

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	344 392	344 392			2,8	EUR	20.06.2019
Lühiajalised laenud kokku	344 392	344 392					
Kapitalirendikohustised kokku	67 996	18 403	49 593				
Muud laenukohustised							
laen osanikud ja nendega seotud ettevõtted	310 440		310 440			EUR	2024
laen eraisik	30 000		30 000			EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	340 440	0	340 440				
Laenukohustised kokku	752 828	362 795	390 033				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen osanikelt	12 000	12 000				EUR	2018
Nordea Bank AB Eesti filiaal	70 553	70 553			2,8	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	82 553	82 553					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti filiaal	333 839		333 839		2,8	EUR	20.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	333 839		333 839				
Kapitalirendikohustised kokku	85 913	17 917	67 996				
Muud laenukohustised							
laen osanikud ja nendega seotud ettevõtted	268 440		268 440			EUR	2019
laen eraisik	60 000		60 000			EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	328 440		328 440				
Laenukohustised kokku	830 745	100 470	730 275				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	622 166	653 032
Kokku	622 166	653 032

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-4 121	-3 224
Elektrienergia	-4 121	-3 224
Transpordikulud	-949	-1 299
Mitmesugused bürookulud	-1 589	-4 550
Riiklikud ja kohalikud maksud	-144	-143
Tööjõukulud	-8 031	-7 546
Amortisatsioonikulu	-61 514	-89 350
Hoonestusõiguse tasu	-1 200	-1 200
Kokku üldhalduskulud	-77 548	-107 312

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 003	-5 640
Sotsiaalmaksud	-2 028	-1 906
Kokku tööjõukulud	-8 031	-7 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	310 440	22 000	280 440

2018	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
osanikud	30 000	EUR	2024

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
osanikud	6 000	6 000	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	105 406	15 000	69 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

Yachts Service Kärkla OÜ (registrikood: 12415048) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO OLLIK	Juhatuse liige	14.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 407
Kokku	-7 030
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 030
Kokku	-7 030

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 407
Kokku	-7 030
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 030
Kokku	-7 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	111606	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Pielberg	37503020290	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Marko Manni	37606094714	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Marko Ollik	37508240340	Eesti	625 EUR (Ühisomand)
Ave Ollik	48101020255	Eesti	625 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5218304
E-posti aadress	marko@yachts-service.ee