

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AlMare Trio OÜ

registrikood: 11989920

tänavatalu nimi, Tartu mnt 63

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on 2018.aruandeaastal tegelenud väikelaevade transporditeenuse osutamise, turistide vaba aja sisustamise ja sukeldumisega seotud varustuse rendi ja müügiga, samuti Norras tuukritöödega.

2018.majandusaasta lõpetas Almare Trio OÜ 12200-eurose kasumi ja 69542-eurose bilansimahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 896	8 650
Nõuded ja ettemaksed	16 757	3 801
Varud	7 562	3 202
Kokku käibevarad	33 215	15 653
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	36 327	41 889
Kokku põhivarad	36 327	41 889
Kokku varad	69 542	57 542
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 277	1 359
Võlad ja ettemaksed	4 704	3 369
Kokku lühiajalised kohustised	5 981	4 728
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 711	6 102
Kokku pikaajalised kohustised	4 711	6 102
Kokku kohustised	10 692	10 830
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	269	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 697	62 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200	-18 496
Kokku omakapital	58 850	46 712
Kokku kohustised ja omakapital	69 542	57 542

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	59 047	35 077
Muud äritulud	68	118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 340	-28 237
Mitmesugused tegevuskulud	-8 145	-11 317
Tööjõukulud	-8 597	-7 501
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 562	-5 828
Muud ärikulud	-145	-451
Ärikasum (kahjum)	12 326	-18 139
Intressitulud	0	1
Intressikulud	0	-38
Muud finantstulud ja -kulud	-126	-320
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 200	-18 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200	-18 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2018. 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 printsiibist, 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 2018 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 nüüdiseväärtusest. 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 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 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 printsiibist 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	3 826	3 576
Raha pangakontodel	5 070	5 074
Kokku raha	8 896	8 650

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 197	8 197
Ostjatelt laekumata arved	8 197	8 197
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 477	7 477
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	689	689
Ettemaksed	394	394
Tulevaste perioodide kulud	394	394
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 757	16 757
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		542	188	
Üksikisiku tulumaks		196		56
Sotsiaalmaks		330		155
Kohustuslik kogumispension		20		10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	689			
Ettemaksukonto jääk			933	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	689	1 088	1 121	221

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 561	-1 300	-333	-1 368	-3 001	-5 562
31.12.2018						
Soetusmaksumus	25 606	35 932	1 666	10 841	48 439	74 045
Akumuleeritud kulum	-5 121	-23 209	-1 499	-7 889	-32 597	-37 718
Jääkmaksumus	20 485	12 723	167	2 952	15 842	36 327

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	742	742
Võlad töövõtjatele	392	392
Maksuvõlad	1 088	1 088
Muud võlad	2 482	2 482
Muud viitvõlad	2 482	2 482
Kokku võlad ja ettemaksed	4 704	4 704
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 000	17 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 000	17 181
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	41 047	17 896
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	41 047	17 896
Kokku müügitulu	59 047	35 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	8 739	11 340
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	0	339
Sukeldumisvarustuse müük	908	1 285
Paadi rendileandmine	0	0
Allveetööd	42 047	19 309
Sukeldumisvarustuse rent	0	440
Majutusteenused	1 603	481
Transporditeenused	125	1 883
Ehitustegevus	5 625	0
Kokku müügitulu	59 047	35 077

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 150	5 640
Sotsiaalmaksud	2 447	1 861
Kokku tööjõukulud	8 597	7 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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	7 477	2 482	139	2 487

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 150	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA LIPP	Juhatuse liige	24.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200
Kokku	55 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 897
Kokku	55 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200
Kokku	55 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 897
Kokku	55 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	42047	71.21%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	8739	14.80%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	5625	9.53%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	1603	2.71%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	908	1.54%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	125	0.21%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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