

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihthnumber: 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.

2018.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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 018	92 552	
Nõuded ja ettemaksed	26 413	1 457	2
Varud	7 475	0	
Kokku käibevarad	76 906	94 009	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 397 620	1 417 855	3
Materiaalsed põhivarad	13 156	628	
Kokku põhivarad	1 410 776	1 418 483	
Kokku varad	1 487 682	1 512 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 866	24 984	5
Kokku lühiajalised kohustised	24 866	24 984	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 145 000	1 145 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 145 000	1 145 000	
Kokku kohustised	1 169 866	1 169 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 008	332 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 692	7 605	
Kokku omakapital	317 816	342 508	
Kokku kohustised ja omakapital	1 487 682	1 512 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	69 306	79 784
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 217	-22 980
Mitmesugused tegevuskulud	-42 006	-4 194
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 250	-24 311
Muud ärikulud	-32	0
Ärikasum (kahjum)	-8 199	28 299
Intressikulud	-16 500	-20 700
Muud finantstulud ja -kulud	7	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 692	7 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 692	7 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Kaberneeme Marina OÜ 2018.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 ettemaksud

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 173	22 173
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 240	4 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 413	26 413
	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

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu		-20 235	-20 235
31.12.2018			
Soetusmaksumus	800 000	677 992	1 477 992
Akumuleeritud kulum		-80 372	-80 372
Jääkmaksumus	800 000	597 620	1 397 620

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	27 203	40 020

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	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	

	31.12.2017	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	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 866	16 866
Saadud ettemaksed	8 000	8 000
Tulevaste perioodide tulud	8 000	8 000
Kokku võlad ja ettemaksed	24 866	24 866

	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõudu ei ole ja töötasu ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 161 500	1 163 600

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 ettevõttjad	24 236	4 063	20 700	3 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Kaberneeme Marina OÜ (registrikood: 12731757) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO NURMETALO	Juhatuse liige	20.06.2019
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	20.06.2019
EGILS KLJAVIN	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 692
Kokku	315 316
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 316
Kokku	315 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	69306	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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