

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Koljunuki Sadam

registrikood: 11507305

tänav: Nuki tee 10/12

küla: Ülgase küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74220

telefon: +372 5235000

e-posti aadress: sadam@koljunuki.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Koljunuki Sadam OÜ asutati mais 2008. a. Koljunuki Sadam OÜ peamiseks tegevusalaks on sadama hoonete välja üürimine ja väikelaevadele sadama teenuse pakkumine Jõelähtme vallas. Sadama rajatiste töö on hooajaline ja on seotud navigatsiooniperioodiga, mis jääb ajavahemikku 15 aprill kuni 15 oktoober.

Ettevõtte sõlmis 2018 aastal pikaajalise koostöölepingu usaldusväärse partneriga, et tagada tulevaste perioodide renditulu ja ettevõtte jätkusuutliku tegutsemise.

Majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasusi ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud võrreldes eelneva majandusaastaga on:

	2019	2018
Käibe muutus	61%	31%
Kasumi muutus	12%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,41	0,25
EBITDA	18 997	12 100

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$

Kasumi muutus (%) = $(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 570	11 561	
Nõuded ja ettemaksed	32 417	27 190	2,3
Kokku käibevarad	75 987	38 751	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 652 552	1 672 413	4
Kokku põhivarad	1 652 552	1 672 413	
Kokku varad	1 728 539	1 711 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	187 619	156 960	6
Kokku lühiajalised kohustised	187 619	156 960	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	627 326	599 326	5
Kokku pikaajalised kohustised	627 326	599 326	
Kokku kohustised	814 945	756 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurss	1 295 371	1 295 371	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-345 861	-298 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 284	-46 917	
Kokku omakapital	913 594	954 878	
Kokku kohustised ja omakapital	1 728 539	1 711 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	62 463	38 772	7
Muud äritulud	2 556	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 369	-20 593	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 653	-6 079	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 457	-32 961	
Ärikasum (kahjum)	-14 460	-20 861	
Intressitulud	861	903	
Intressikulud	-27 685	-26 959	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 284	-46 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 284	-46 917	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koljunuki Sadam OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Koljunuki Sadam OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Koljunuki Sadam OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu nominaalväärtuses.

Nõuded ja ettemaksed liigitatakse lühiajaliseks, kui nende realiseerimise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, vastasel juhul liigitatakse pikaajaliseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 640 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 640 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustiselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, vastasel juhul liigitatakse pikaajaliseks.

Sihtfinantseerimine

Toetuse saamist kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendile nr 12 (edaspidi RTJ12) - Valitsusepoolne abi - kehtestatud reeglite järgi.

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ12 tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et sihtfinantseerimine leiab aset (nt EASist toetuse taotluse rahuldamise otsuse saamisel). Programmi toetusest finantseeritav summa kajastatakse seega raamatupidamises projekti väljamaksetaotluse aktsepteerimisel EASi poolt (nõudena ja tulevaste perioodide tuluna). Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netoarvestuse meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

1. Emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
2. Emaettevõtte teised tütarettevõtte;
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond;
4. Juhtkonna lähedased pereliikmed.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 576	10 576	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 576	10 576	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0	3
Muud nõuded	21 834	21 834	0	0	9
Laenunõuded	14 100	14 100	0	0	
Intressinõuded	7 734	7 734	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 417	32 417	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 539	5 539	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 539	5 539	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	275	0	0	3
Muud nõuded	21 376	21 376	0	0	9
Laenunõuded	14 500	14 500	0	0	
Intressinõuded	6 876	6 876	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 190	27 190	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	429	159	0
Ettemaksukonto jääk	7		116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	429	275	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 658 203	149 821	1 808 024
Akumuleeritud kulum	-65 168	-47 046	-112 214
Jääkmaksumus	1 593 035	102 775	1 695 810
Ostud ja parendused	5 700	3 864	9 564
Amortisatsioonikulu	-17 885	-15 076	-32 961
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 663 903	153 685	1 817 588
Akumuleeritud kulum	-83 053	-62 122	-145 175
Jääkmaksumus	1 580 850	91 563	1 672 413
Ostud ja parendused	3 570	44 026	47 596
Amortisatsioonikulu	-18 761	-14 696	-33 457
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-34 000	-34 000
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 667 473	131 234	1 798 707
Akumuleeritud kulum	-101 814	-44 341	-146 155
Jääkmaksumus	1 565 659	86 893	1 652 552

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	34 500	0
Muud masinad ja seadmed	34 500	0
Kokku	34 500	0

Ettevõtte kajastab põhivaras ehitiste hulgas hoonestusõigust tähtajaga 2107, mis on kaasomandis ning mis on koormatud hüpoteegiga emaettevõtte kasuks 1 950 000 eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	627 326	0	627 326	0	3-6%	EUR	9
Pikaajalised laenud kokku	627 326	0	627 326	0			
Laenukohustised kokku	627 326	0	627 326	0			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	599 326	0	599 326	0	3-6%	EUR	9
Pikaajalised laenud kokku	599 326	0	599 326	0			
Laenukohustised kokku	599 326	0	599 326	0			

Ettevõtte saadud laenud on tagatista. Intressimääraks on 3-6% aastas.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 494	2 494	0	0
Maksuvõlad	429	429	0	0
Muud võlad	180 696	180 696	0	0
Intressivõlad	180 654	180 654	0	0
Muud viitvõlad	42	42	0	0
Saadud ettemaksed	4 000	4 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	187 619	187 619	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 949	3 949	0	0
Muud võlad	153 011	153 011	0	0
Intressivõlad	152 969	152 969	0	0
Muud viitvõlad	42	42	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	156 960	156 960	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 463	38 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 463	38 772
Kokku müügitulu	62 463	38 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	62 463	38 772
Kokku müügitulu	62 463	38 772

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ning seetõttu ei arvestatud ka vastavaid tasusid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Õhupalli Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	807 980	0	752 295
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 834	0	21 376	0

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 aasta alguses kehtestas Eesti riik kogu majandusterritooriumil eriolukorra seoses viiruse pandeemilise levikuga. Juhtkond on teinud vajalikud hinnangud, analüüsinud eriolukorrast tulenevaid mõjusid oma sektori väljavaadetega ning kaalunud võimalikke varade väärtuse muutusi.

Juhtkond hindab Koljunuki Sadam OÜ tegevust jätkuvaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

OÜ Koljunuki Sadam (registrikood: 11507305) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAAPSI	Juhatuse liige	09.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-345 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 284
Kokku	-387 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	62463	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õhupalli Grupp OÜ	10705523	Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5235000
E-posti aadress	sadam@koljunuki.ee