

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Alliklepa Sadam OÜ

registrikood: 14226707

tänavanimi: Naeri tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6180820

e-posti aadress: mart.rask@rask.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	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Majandusaasta jooksul toimus sadamahoone ja -rajatiste püstitamine. Ettevalmistustööd sadamateenuse osutamiseks 2020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 691	19 440	
Nõuded ja ettemaksed	3 955	18 285	2
Kokku käibevarad	16 646	37 725	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	679 552	312 212	4
Kokku põhivarad	679 552	312 212	
Kokku varad	696 198	349 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	459 000	228 000	5
Võlad ja ettemaksed	77 619	95 858	6
Kokku lühiajalised kohustised	536 619	323 858	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	169 991	1 330	
Kokku pikaajalised kohustised	169 991	1 330	
Kokku kohustised	706 610	325 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	7
Ülekurss	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 251	-3 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 161	-11 158	
Kokku omakapital	-10 412	24 749	
Kokku kohustised ja omakapital	696 198	349 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	10 106	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-600	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 655	-5 572	
Tööjõukulud	-10 408	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-219	0	4
Ärikasum (kahjum)	-5 776	-5 572	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-29 387	-5 586	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 161	-11 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 161	-11 158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alliklepa Sadam 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Alliklepa Sadam 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Alliklepa Sadam on koostanud lühendatud aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontodel.

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 (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), 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 laekuv summas.

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 700 eurot ja 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevas perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, siis 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 kulumise.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Ehitised	15 aastat

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 korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele. Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ja nendega seotud ettevõtted. Olulise osalusega eraisikud ja nendega seotud ettevõtted ning juriidilisest isikustest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 955	3 955	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 955	3 955	0	0
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 233	18 233	0	0
Ettemaksed	52	52	0	0
Tulevaste perioodide kulud	52	52	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 285	18 285	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 955	0	18 233	0
Üksikisiku tulumaks	0	297	0	0
Sotsiaalmaks	0	508	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 955	873	18 233	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	36 500	0	0	18 489	54 989
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	36 500	0	0	18 489	54 989
Ostud ja parendused	0	0	0	257 223	257 223
31.12.2018					
Soetusmaksumus	36 500	0	0	275 712	312 212
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	36 500	0	0	275 712	312 212
Ostud ja parendused		0	2 630	364 929	367 559
Amortisatsioonikulu	0	0	-219	0	-219
Ümberliigitamised	0	85 572	0	-85 572	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	85 572	0	-85 572	0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	36 500	85 572	2 630	555 069	679 771
Akumuleeritud kulum	0	0	-219	0	-219
Jääkmaksumus	36 500	85 572	2 411	555 069	679 552

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõteltelt	459 000	459 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	459 000	459 000					
Laenukohustised kokku	459 000	459 000					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõteltelt	228 000	228 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	228 000	228 000					
Laenukohustised kokku	228 000	228 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 819	38 819	0	0
Võlad töövõtjatele	1 489	1 489	0	0
Maksuvõlad	873	873	0	0
Muud võlad	36 438	36 438	0	0
Intressivõlad	35 565	35 565	0	0
Muud viitvõlad	873	873	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	77 619	77 619	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	89 680	89 680	0	0
Muud võlad	6 178	6 178	0	0
Intressivõlad	6 178	6 178	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	95 858	95 858	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 2 000 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	7 553	0
Sotsiaalmaksud	2 553	0
Puhkusereservi muutus	302	0
Kokku tööjõukulud	10 408	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	29 387	5 586
Kokku intressikulud	29 387	5 586

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	494 565	234 177

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenud ettevõtetelt	234 097	3 097	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenud ettevõtetelt	201 000	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2020

Alliklepa Sadam OÜ (registrikood: 14226707) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT RASK	Juhatuse liige	19.09.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 161
Kokku	-49 412

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt (aruande perioodil toimus sadamarajatiste ehitustegevus, sadam alustas opereerimist aruande perioodile järgneval perioodil, s.o 2020 aastast).

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kärgkeha OÜ	14088748	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Märt Rask	35012190292	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6180820
E-posti aadress	mart.rask@rask.ee