

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on 2019.aruandeaastal tegelenud väikelaevade transporditeenuse osutamise, turistide vaba aja sisustamise ja sukeldumisega seotud varustuse rendi ja müügiga, samuti Norras tuukritöödega.

2019.majandusaasta lõpetas Almare Trio OÜ 12389-eurose kahjumi ja 50634-eurose bilansimahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 931	8 896	
Nõuded ja ettemaksed	4 148	16 757	2
Varud	0	7 562	
Kokku käibevarad	24 079	33 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 555	34 129	4
Kokku põhivarad	26 555	34 129	
Kokku varad	50 634	67 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 424	1 277	
Võlad ja ettemaksed	1 661	4 704	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 085	5 981	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 288	4 711	
Kokku pikaajalised kohustised	3 288	4 711	
Kokku kohustised	6 373	10 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 697	43 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389	10 002	
Kokku omakapital	44 261	56 652	
Kokku kohustised ja omakapital	50 634	67 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	37 675	59 047	6
Muud äritulud	115	68	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 574	-24 340	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 903	-8 145	
Tööjõukulud	-8 618	-8 597	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 574	-5 562	
Muud ärikulud	-410	-145	
Ärikasum (kahjum)	-12 289	12 326	
Intressikulud	-115	0	
Muud finantstulud ja -kulud	15	-126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 389	12 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389	12 200	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2019. 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 printsibist, 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 2019 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 nüüdisväärtusest. 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 printsibist 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 arvele 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 kasulikkust 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	351	351
Ostjatelt laekumata arved	351	351
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 996	2 996
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461
Ettemaksed	340	340
Tulevaste perioodide kulud	66	66
Muud makstud ettemaksed	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 148	4 148
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	303			542
Üksikisiku tulumaks		212		196
Sotsiaalmaks		356		330
Kohustuslik kogumispension		22		20
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			689	
Ettemaksukonto jääk	158			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	461	590	689	1 088

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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	-3 498	-333	-1 368	-5 199	-7 760
31.12.2018						
Soetusmaksumus	25 606	35 932	1 666	10 841	48 439	74 045
Akumuleeritud kulum	-5 121	-25 407	-1 499	-7 889	-34 795	-39 916
Jääkmaksumus	20 485	10 525	167	2 952	13 644	34 129
Ostud ja parendused			975		975	975
Muud ostud ja parendused			975		975	975
Amortisatsioonikulu	-2 774	-2 956	-361	-1 483	-4 800	-7 574
Müügid (jääkmaksumuses)		-975			-975	-975
31.12.2019						
Soetusmaksumus	25 606	29 432	2 641	10 841	42 914	68 520
Akumuleeritud kulum	-7 895	-22 838	-1 860	-9 372	-34 070	-41 965
Jääkmaksumus	17 711	6 594	781	1 469	8 844	26 555

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	648	648
Võlad töövõtjatele	423	423
Maksuvõlad	590	590
Kokku võlad ja ettemaksed	1 661	1 661
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 230	18 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 230	18 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	18 445	41 047
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 445	41 047
Kokku müügitulu	37 675	59 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	13 268	8 739
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	0	0
Sukeldumisvarustuse müük	3 576	908
Paadi rendileandmine	0	0
Allveetööd	18 445	42 047
Sukeldumisvarustuse rent	0	0
Majutusteenused	615	1 603
Transporditeenused	0	125
Ehitustegevus	1 771	5 625
Kokku müügitulu	37 675	59 047

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 480	6 150
Sotsiaalmaksud	2 138	2 447
Kokku tööjõukulud	8 618	8 597
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 996	7 477	2 482

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2020

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA LIPP	Juhatuse liige	15.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389
Kokku	41 308

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389
Kokku	41 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	18445	48.96%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	13268	35.22%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3576	9.49%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1771	4.70%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	615	1.63%	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