

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Koljunuki Sadam

registrikood: 11507305

tänav: Nuki tee 10

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	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

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:

	2021	2020
Käibe muutus	-9%	-2%
Kasumi muutus	18%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,28	0,27
EBITDA	20 838	16 654

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = $(\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}) / \text{müügitulu 2020} * 100$

Kasumi muutus (%) = $(\text{puhaskasum 2021} - \text{puhaskasum 2020}) / \text{puhaskasum 2020} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 525	15 126	
Nõuded ja ettemaksed	37 095	36 415	2,3
Kokku käibevarad	66 620	51 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 719 509	1 759 388	4
Kokku põhivarad	1 719 509	1 759 388	
Kokku varad	1 786 129	1 810 929	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 048	193 942	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 048	193 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	734 326	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	734 326	
Kokku kohustised	8 048	928 268	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurss	1 295 371	1 295 371	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	920 819	0	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-418 078	-387 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 399	-30 933	
Kokku omakapital	1 778 081	882 661	
Kokku kohustised ja omakapital	1 786 129	1 810 929	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	55 307	61 172	7
Muud äritulud	7 137	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 691	-33 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 915	-11 436	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 079	-41 864	4
Ärikasum (kahjum)	-26 241	-25 210	
Intressitulud	842	851	
Intressikulud	0	-6 574	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 399	-30 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 399	-30 933	

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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 868	13 868	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 868	13 868	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 224	23 224	0	0	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 095	37 095	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 545	13 545	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 545	13 545	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 384	22 384	0	0	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	486	486	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 415	36 415	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28	397	0
Ettemaksukonto jääk	3		89	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	28	486	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	148 700	148 700
Amortisatsioonikulu	-19 118	-22 746	-41 864
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 667 473	279 934	1 947 407
Akumuleeritud kulum	-120 932	-67 087	-188 019
Jääkmaksumus	1 546 541	212 847	1 759 388
Ostud ja parendused	0	7 200	7 200
Amortisatsioonikulu	-19 118	-27 961	-47 079
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 667 473	287 134	1 954 607
Akumuleeritud kulum	-140 050	-95 048	-235 098
Jääkmaksumus	1 527 423	192 086	1 719 509

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	734 326	0	734 326	0	0,5%	EUR	2025	9
Pikaajalised laenud kokku	734 326	0	734 326	0				
Laenukohustised kokku	734 326	0	734 326	0				

Ettevõtte saadud laen oli tagatista ning fikseeritud eurodes. Intressimääraks oli 0,5% aastas. Ainusosanik otsustas 01.01.2021 saadud laenu emattevõtjalt konverteerida muuks reserviks omakapitali koosseisus.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 977	7 977	0	0	
Maksuvõlad	28	28	0	0	3
Muud võlad	43	43	0	0	
Muud viitvõlad	43	43	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 048	8 048	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 405	3 405	0	0	
Muud võlad	186 537	186 537	0	0	
Intressivõlad	186 494	186 494	0	0	9
Muud viitvõlad	43	43	0	0	
Saadud ettemaksed	4 000	4 000	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	193 942	193 942	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 307	61 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 307	61 172
Kokku müügitulu	55 307	61 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	55 307	61 172
Kokku müügitulu	55 307	61 172

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Õhupalli Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 224	22 384
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 224	22 384
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	23 224	22 384

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	13 800	850
Kokku antud laenud	13 800	13 800	850

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	13 800	840
Kokku antud laenud	13 800	13 800	840

Ainuosanik otsustas 01.01.2021 saadud laenu ning arvestatud intressi emaettevõtjalt konverteerida muuks reserviks omakapitali koosseisus.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel ettevõtte analüüsi kohaselt firma äritegevust oluliselt ei mõjuta. Koljunuki Sadam OÜ-l konfliktiriikides äri ei ole ja seega puuduvad ka otsesed mõjud. Valdava ebakindluse tõttu ei ole juhtkonnal võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta majandusüksusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

OÜ Koljunuki Sadam (registrikood: 11507305) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAAPSI	Juhatuse liige	14.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-418 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 399
Kokku	-443 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55307	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