

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AlMare Trio OÜ

registrikood: 11989920

/talu nimi: Lipu/1

küla: Oru küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91008

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	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on 2021.aruandeaastal tegelenud , virtuaalassistendi teenuse, turistide vaba aja sisustamise ja tuukritöödega Norras.

2021.majandusaasta lõpetas Almare Trio OÜ 414-eurose kahjumi ja 63763-eurose bilansimahuga.

Peamised suhtarvud ja nende arvestamise meetoodika

2021

Käibe kasv %	32,5
Brutokasumi määr %	-0,8
Kasumi kasv %	-839,2
Puhasrentaablus	-0,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2
ROA %	-0,6
ROE %	-0,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020)/ müügitulu 2020*100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/ müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 336	12 170	
Nõuded ja ettemaksed	2 178	3 495	2
Kokku käibevarad	17 514	15 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 249	52 035	4
Kokku põhivarad	46 249	52 035	
Kokku varad	63 763	67 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 975	3 405	
Võlad ja ettemaksed	5 444	806	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 419	4 211	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 440	19 171	
Kokku pikaajalised kohustised	9 440	19 171	
Kokku kohustised	19 859	23 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 365	41 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-414	56	
Kokku omakapital	43 904	44 318	
Kokku kohustised ja omakapital	63 763	67 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	49 737	37 542	6
Muud äritulud	78	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 230	-14 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 231	-7 865	
Tööjõukulud	-9 968	-11 236	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 341	-2 537	
Muud ärikulud	0	-963	
Ärikasum (kahjum)	45	267	
Intressikulud	-459	-211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-414	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-414	56	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Almare Trio OÜ 2021. 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 kasulikku 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 219	1 219
Ostjatelt laekumata arved	1 219	1 219
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	945	945
Ettemaksed	14	14
Muud makstud ettemaksed	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 178	2 178
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	773	773
Ostjatelt laekumata arved	773	773
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 722	2 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 495	3 495

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 804	
Üksikisiku tulumaks		50	
Sotsiaalmaks		420	157
Kohustuslik kogumispension		26	13
Ettemaksukonto jääk	945		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	945	4 300	170

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		25 500		2 517	28 017	28 017
Muud ostud ja parendused		25 500		2 517	28 017	28 017
Amortisatsioonikulu	-470	-1 007	-223	-837	-2 067	-2 537
31.12.2020						
Soetusmaksumus	25 606	54 932	2 641	9 358	66 931	92 537
Akumuleeritud kulum	-8 365	-23 845	-2 083	-6 209	-32 137	-40 502
Jääkmaksumus	17 241	31 087	558	3 149	34 794	52 035
Amortisatsioonikulu	-554	-3 954	-264	-1 014	-5 232	-5 786
31.12.2021						
Soetusmaksumus	25 606	54 932	2 641	9 358	66 931	92 537
Akumuleeritud kulum	-8 919	-27 799	-2 347	-7 223	-37 369	-46 288
Jääkmaksumus	16 687	27 133	294	2 135	29 562	46 249

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	544	544
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	4 300	4 300
Kokku võlad ja ettemaksed	5 444	5 444
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38	38
Võlad töövõtjatele	598	598
Maksuvõlad	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	806	806

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 977	10 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 977	10 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	7 760	27 506
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 760	27 506
Kokku müügitulu	49 737	37 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	0	10 036
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	30 183	0
Sukeldumisvarustuse müük	0	0
Paadi rendileandmine	0	0
Allveetööd	7 760	27 506
Sukeldumisvarustuse rent	0	0
Majutusteenused	0	0
IT-teenused	11 794	0
Ehitustegevus	0	0
Kokku müügitulu	49 737	37 542

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 653	8 447
Sotsiaalmaksud	2 315	2 789
Kokku tööjõukulud	9 968	11 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 653	8 447

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2022

AlMare Trio OÜ (registrikood: 11989920) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA LIPP	Juhatuse liige	31.12.2022
MAIDO LIPP	Juhatuse liige	31.12.2022

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-414
Kokku	40 951

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-414
Kokku	40 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	30183	60.69%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	11794	23.71%	Ei
Vesiehitus	42911	7760	15.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Moonika Lipp	48504124716	Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Maila Lipp	48212134719	Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Maido Lipp	38401194713	Eesti	895 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56482729
E-posti aadress	korkvender@gmail.com