

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Koljunuki Sadam

registrikood: 11507305

tänav: Nuki tee 10

küla: Ülgase küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	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:

	2022	2021
Käibe muutus	59%	-9%
Kasumi muutus	32%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,98	8,27
EBITDA	27 730	20 838

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$

Kasumi muutus (%) = $(\text{puhaskasum 2022} - \text{puhaskasum 2021}) / \text{puhaskasum 2021} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 637	29 525	
Nõuded ja ettemaksed	50 274	37 095	2,3
Kokku käibevarad	87 911	66 620	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 679 092	1 719 509	4
Kokku põhivarad	1 679 092	1 719 509	
Kokku varad	1 767 003	1 786 129	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 290	8 048	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 290	8 048	
Kokku kohustised	6 290	8 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurss	1 295 371	1 295 371	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	920 819	920 819	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-443 477	-418 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 368	-25 399	
Kokku omakapital	1 760 713	1 778 081	
Kokku kohustised ja omakapital	1 767 003	1 786 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	87 875	55 307	6
Muud äritulud	0	7 137	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 850	-26 691	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 295	-14 915	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 868	-47 079	4
Ärikasum (kahjum)	-18 138	-26 241	
Intressitulud	770	842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 368	-25 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 368	-25 399	

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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 783	28 783	
Ostjatelt laekumata arved	28 783	28 783	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 491	21 491	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 274	50 274	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 868	13 868	
Ostjatelt laekumata arved	13 868	13 868	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 224	23 224	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 095	37 095	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	504	0	28
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	504	3	28

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	3 868	1 583	5 451
Amortisatsioonikulu	-19 394	-26 474	-45 868
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 671 341	288 717	1 960 058
Akumuleeritud kulum	-159 444	-121 522	-280 966
Jääkmaksumus	1 511 897	167 195	1 679 092

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 743	5 743	
Maksuvõlad	504	504	3
Muud võlad	43	43	
Muud viitvõlad	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 290	6 290	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 977	7 977	
Maksuvõlad	28	28	3
Muud võlad	43	43	
Muud viitvõlad	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 048	8 048	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 875	55 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 875	55 307
Kokku müügitulu	87 875	55 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	87 875	55 307
Kokku müügitulu	87 875	55 307

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 491	23 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 491	23 224
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	0	23 224

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	2 500	11 300	767
Kokku antud laenud	13 800	2 500	11 300	767

Juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

OÜ Koljunuki Sadam (registrikood: 11507305) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAAPSI	Juhatuse liige	22.06.2023
Resolutsioon:	Jätkame varem alustatud tegevuste elluviimist	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-443 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 368
Kokku	-460 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	87875	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