

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Osaühing Vene-Balti Sadam

registrikood: 10669603

tänava nimi: Kopli 103

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11712

maakond: Harju maakond

telefon: 6 102 264

faks: 6 102 999

e-posti address: port@bsr.ee

veebilehe address: www.bsr.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Ettemaksed	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 21 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	20
Lisa 22 Majanduskriisi mõjud	20

Tegevusaruanne

OÜ Vene-Balti Sadam asutati 2000.a juunis.

Firma tegevusaladeks on navigatsiooniline tegevus, sadamasse saabuvate eri tüüpi laevade teenindamine (sealhulgas stividoriteenused, laevade pukseerimine, lootsimine ja dokkimine - EMTAK kood 52221).

2007.a.juurutati uus põhitegevusala - sadama infrastruktuuri teenindamine (EMTAK kood 52229).

2010 aastal on planeeritud vähendada 2009. aastaga võrreldes sadamateenuste mahtusid 43% võrra. Samas Vene-Balti ja Peetri sadamate töö korrastamisel juurutati alates 01.01.2002 aastast ühtne sadamatasude süsteem.

Seoses kütuse ja elektrienergia hindade tõusuga prognoositakse kulude suurenemist 2010.a.

Seoses sellega on plaanis pöörata veelgi suuremat tähelepanu kulude kontrollile.

OÜ Vene-Balti Sadam 2009. aasta väljamakstud palkade ja lisatasude üldsumma oli

15 577 tuh. krooni (2008. aastal: 17 024 tuh.krooni).

Töötajate keskmine arv oli 123 (2008. aastal: 128 inimest).

Juhatuse liikmetele töötasud moodustasid aruandeperioodil 356 tuh. krooni (2008. aastal: 287 tuh.krooni).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud Vene-Balti Sadam OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vene-Balti Sadam finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Vene-Balti Sadam on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Vadim Godunov

juhatuse liige

Valeri Karkatsov

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 790 493	1 431 819	
Nõuded ja ettemaksud	36 138 139	19 431 565	2,3,5
Varud	2 077 311	1 493 725	6
Kokku käibevara	40 005 943	22 357 109	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 780 000	3 780 000	4
Materiaalne põhivara	525 514	355 967	7
Kokku põhivara	4 305 514	4 135 967	
Kokku varad	44 311 457	26 493 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 721 267	13 513 156	9
Võlad ja ettemaksud	26 579 832	16 255 261	10
Kokku lühiajalised kohustused	44 301 099	29 768 417	
Kokku kohustused	44 301 099	29 768 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 319 341	-469 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285 699	-2 849 363	
Kokku omakapital	10 358	-3 275 341	
Kokku kohustused ja omakapital	44 311 457	26 493 076	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	141 135 377	126 256 947	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-134 878 544	-126 613 983	14
Brutokasum (-kahjum)	6 256 833	-357 036	
Üldhalduskulud	-1 620 074	-1 440 286	15
Muud äritulud	41 683	195	13
Muud ärikulud	-10 524	-189 748	17
Äriksaum (-kahjum)	4 667 918	-1 986 875	
Finantstulud ja -kulud	-1 382 219	-862 489	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 285 699	-2 849 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285 699	-2 849 364	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 667 918	-1 986 875	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 573	66 501	7
Kokku korrigeerimised	104 573	66 501	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 706 574	1 796 048	
Varude muutus	-583 586	142 332	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 480 420	6 650 088	
Kokku rahavood äritegevusest	1 962 751	6 668 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-274 210	-310 339	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-274 210	-310 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 666 578	
Makstud intressid	-1 329 957	-792 671	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 329 957	-5 459 249	
Kokku rahavood	358 584	898 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 431 819	533 312	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	358 674	898 507	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 790 493	1 431 819	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	-469 978	-425 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 849 363	-2 849 363
31.12.2008	40 000	4 000	-3 319 341	-3 275 341
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 285 699	3 285 699
31.12.2009	40 000	4 000	-33 642	10 358

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vene-Balti Sadam 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast

tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatöenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatöenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 365 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatöenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdü toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansil tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumus on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansil eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansil arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansil nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansil rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 214 278	20 374 237	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 551	40 696	3
Muud nõuded	2 442	30 840	
Ettemaksed	39 354	70 857	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-1 126 486	-1 085 065	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	36 138 139	19 431 565	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 551	0	40 696	0
Üksikisiku tulumaks	0	398 914	0	408 714
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	532
Sotsiaalmaks	0	809 405	0	823 461
Kohustuslik kogumispension	0	2 521	0	10 517
Töötuskindlustusmaksed	0	72 898	0	16 665
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 551	1 283 738	40 696	1 259 889

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 780 000	3 780 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 780 000	3 780 000

OÜ Vene-Balti Sadam omandas 2007.a. 5.4% OÜ BLRT Laevaehituse osad kogusummas 3 780 000 krooni.

OÜ BLRT Laevaehitus lihtaktsiate õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Investeeringut OÜ BLRT Laevaehitus aktsiatesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 2009. aastal ei ilmnunud asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse allahindlust.

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	39 354	39 354	0	0	2
Kokku ettemaksed	39 354	39 354	0	0	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	70 857	70 857	0	0	2
Kokku ettemaksed	70 857	70 857	0	0	

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	1 045 975	1 280 901
Lõpetamata toodang	1 031 336	212 824
Kokku varud	2 077 311	1 493 725

Aruandeperioodil on allahindamine tegemata (2008.a. null krooni).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Jääkmaksumus	86 742	25 386	112 128
Ostud ja parendused	185 760	124 580	310 340
Amortisatsioonikulu	-32 801	-33 700	-66 501
31.12.2008			
Soetusmaksumus	324 756	149 966	474 722
Akumuleeritud kulum	-85 055	-33 700	-118 755
Jääkmaksumus	239 701	116 266	355 967
Ostud ja parendused	274 120	0	274 120
Amortisatsioonikulu	-75 300	-29 273	-104 573
31.12.2009			
Soetusmaksumus	598 876	149 965	748 841
Akumuleeritud kulum	-160 355	-62 972	-223 327
Jääkmaksumus	438 521	86 993	525 514

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	89 170	111 033
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	50 292	62 579
1-5 aasta jooksul	47 420	2 871

OÜ Vene-Balti Sadam kasutab emaeetevõtte põhivarad. Kasutusrendi makseid on aruandeaasta kasumiaruandes kajastatud kogusummas 67 112 199 krooni (2008. aastal: 53 227 307 krooni).

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaeetevõttelt(BLRT Grupp AS)	17 721 267	17 721 267	0	0
Lühiajalised laenud kokku	17 721 267	17 721 267	0	0
Laenukohustused kokku	17 721 267	17 721 267	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaeetevõttelt(BLRT Grupp AS)	13 513 156	13 513 156	0	0
Lühiajalised laenud kokku	13 513 156	13 513 156	0	0
Laenukohustused kokku	13 513 156	13 513 156	0	0

31.12.2009 a. seisuga oli emaeetevõttelt täendavalt saadud laen summas 4 208 tuh.krooni. 2009.a. oli intressimääraks 6%. Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 31.12.2010. Laenukohustus on fikseeritud Eesti kroonides.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	23 043 175	12 491 168
Võlad töövõtjatele	2 051 641	2 433 396
Maksuvõlad	1 283 738	1 259 889
Muud võlad	0	990
Saadud ettemaksed	79 198	0
Intressivõlad kontsernifirmade eest	122 080	69 818
Kokku võlad ja ettemaksed	26 579 832	16 255 261

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
<p>Seisuga 31.12.2009 ettevõtte omakapital ei vasta Eesti Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte omanikud on lubanud ning kinnitanud, et 2010. aasta jooksul viiakse ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega.</p> <p>Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 21.</p>		

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 769 392	125 193 302
Luksemburg	84 697	488 000
Soome	0	338 130
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	140 854 089	126 019 432
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	237 515
Norra	281 288	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	281 288	237 515
Kokku müügitulu	141 135 377	126 256 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sadamateenused	120 492 751	109 183 705
Sadama infrastruktuuri teenindamine	20 642 626	17 073 242
Kokku müügitulu	141 135 377	126 256 947

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	569	90
Trahvid, viivised ja hüvitised	35 107	0
Muud	6 007	105
Kokku muud äritulud	41 683	195

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 163 737	4 502 226	
Energia	3 331 638	3 383 468	
Elektrienergia	1 234 529	712 506	
Soojusenergia	129 556	110 108	
Kütus	1 967 553	2 560 854	
Transpordikulud	28 826	64 296	
Üür ja rent	67 194 990	52 671 553	
Tööjõukulud	20 000 050	22 318 829	16
Amortisatsioonikulu	100 818	62 745	
Ostetud teenused	41 208 000	41 713 828	
Muud	1 850 485	1 897 038	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	134 878 544	126 613 983	

Lisa 15 Üldhalduskulud (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	89 871	85 135	
Energia	96 086	85 095	
Elektrienergia	20 288	18 539	
Soojusenergia	50 382	42 854	
Kütus	25 416	23 702	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	55 362	0	
Tööjõukulud	604 234	517 093	16
Amortisatsioonikulu	3 755	3 755	
Muud	94 585	0	
Ostetud teenused	676 181	749 208	
Kokku üldhalduskulud	1 620 074	1 440 286	

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	15 387 369	17 130 544	
Sotsiaalmaksud	5 216 915	5 705 378	
Kokku tööjõukulud	20 604 284	22 835 922	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123	128	

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	467	208
Trahvid, viivised ja hüvitised	43	106 428
Muud	10 014	83 112
Kokku muud ärikulud	10 524	189 748

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	1 382 219	862 489
Kokku finantstulud ja -kulud	1 382 219	862 489

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT Grupp AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	39 529 272	0	23 907 476
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 238 629	1 183 220	8 269 340	1 940 139

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	113 059	101 246 730	5 740 527	86 037 791
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 715 639	10 343 505	79 100 127	11 843 614

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	356 167	286 884

Ettevõtte on 2009. a ostnud 17 303 krooni ulatuses (2008: 1 026 357 krooni) ning müünud 7 745 krooni ulatuses (2008: 0 krooni) kaupu ja teenuseid AS BLRT Grupp sidusettevõtjatele. Ettevõtte kohustused nimetatud sidusettevõtjate vastu moodustasid seisuga 31. detsember 2009 vastavalt 513 krooni (2008: 138 425 krooni).

Lahkumishüvitised

Juhatuse ja nõukogu liikmetel on õigus saada lahkumishüvitist. Maksimaalne summa, mis tuleks ettevõttel nende lahkumisel tasuda, on 4 798 krooni (2008: 61 566 krooni).

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

1. 2010. aasta aprillis müüdi laev Pietari Bruin. Laeva sadamas seisuaja eest perioodil 17.12.2008-12.05.2010 kokku saadi 1 796 tuh.krooni.
2. Viidi vastavusse omakapital. 31.03.2010 seisuga moodustas omakapital 142 tuhat krooni.

Lisa 21 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2009 ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita antud asjaolu majandusraskusi 2010. majandusaastal, kuna 2009. a. majandusaasta aruande kinnitamise hetkel on omakapital saavutanud Äriseadustikus ettenähtud piiri.

Lisa 22 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Vene-Balti Sadam (registrikood: 10669603) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLI ONOLOV	Juhatuse liige	04.06.2010
VADIM GODUNOV	Juhatuse liige	04.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vene-Balti Sadam osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Vene-Balti Sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud allpool kirjeldatu, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditi nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2009 kajastatud investeering tütarettevõttesse OÜ BLRT Laevaehitus summas 3,8 miljonit krooni. Seisuga 31. detsember 2009 moodustas OÜ BLRT Laevaehitus netovara 355 tuhat krooni ja ettevõttes puudus aktiivne äritegevus. Nimetatud asjaolu viitab investeeringu väärtuse võimalikule langusele. Ettevõtte ei ole bilansipäeva seisuga läbi viinud vara väärtuse testi. Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ja millises summas tuleks investeeringut alla hinnata seisuga 31. detsember 2009.

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2009 on kajastatud nõuded ostjate vastu summas 8,8 miljonit krooni, mis on pikaajaliselt laekumata. Nimetatud nõuete osas ei olnud meil võimalik saada piisavalt tõendusmaterjale hindamiseks nende laekumise tõenäosust ning võimaliku allahindluse vajaduse suurust seisuga 31. detsember 2009.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu
AS PricewaterhouseCoopers

Märten Padu
Vandeauditor

4.juuni 2010

AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt 15
10141 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Vene-Balti Sadam (registrikood: 10669603) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	04.06.2010
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	04.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 319 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285 699
Kokku	-33 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 642
Kokku	-33 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	120492751	85.37%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	20642626	14.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Kopli 103	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	port@bsr.ee
Faks	+372 6102999
Telefon	+372 6102503
Telefon	+372 6102408