

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Lahesuu Sadama aktsiaselts

registrikood: 10345935

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 6833363

e-posti aadress: info@lahesuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Aktsiakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Lahesuu Sadama AS põhitegevusalaks on sadama töö korraldamine ning veeteede kasutamisega ja teenindamisega seotud infrastruktuuri haldamine ja arendamine ning sadamateenuste osutamine laevadele.

Lahesuu sadama territooriumil asuv sadamahoone on kajastatud aruandes kinnisvarainvesteeringuna, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Sadamahoone on välja renditud kahele laevandusega tihedalt seotud ettevõttele. Ühe firma tegevusalaks on diiselmootorite remont ning teise põhitegevusalaks laevade tehnilise varustuse müük ja hooldus.

2021.aastal moodustas Lahesuu Sadama AS müügitulu kokku 585 tuhat eurot (2020. aastal 540 tuhat eurot), millest sadamateenuste müük moodustas 52%.

2021. aastal oli põhivarade kulum 93 tuhat eurot (2020. aastal 93 tuhat eurot)

	2020	2020
Müügitulu (tuh eurot)	585	540
Puhaskasum/kahjum (tuh eurot)	92	116
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,06

(Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused)

Lahesuu Sadama AS töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 142 tuhat eurot (2020. aastal 120 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatusele ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Lahesuu Sadama AS traditsioonilise äritegevus jätkub ka 2022. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 442	136 980	2
Nõuded ja ettemaksed	53 224	41 115	3
Kokku käibevarad	228 666	178 095	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	29 508	
Kinnisvarainvesteeringud	1 349 264	1 365 479	5
Materiaalsed põhivarad	1 366 361	1 398 505	6
Kokku põhivarad	2 715 625	2 793 492	
Kokku varad	2 944 291	2 971 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	126 547	126 547	7
Võlad ja ettemaksed	48 123	50 575	8
Kokku lühiajalised kohustised	174 670	177 122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	193 531	320 078	7
Võlad ja ettemaksed	803 698	793 615	8
Kokku pikaajalised kohustised	997 229	1 113 693	
Kokku kohustised	1 171 899	1 290 815	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	237 743	237 743	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 411 073	1 294 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 620	116 258	
Kokku omakapital	1 772 392	1 680 772	
Kokku kohustised ja omakapital	2 944 291	2 971 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	584 998	540 133	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-196 873	-168 365	12
Brutokasum (-kahjum)	388 125	371 768	
Üldhalduskulud	-286 437	-242 024	13
Ärikasum (kahjum)	101 688	129 744	
Intressikulud	-10 083	-13 495	
Muud finantstulud ja -kulud	15	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 620	116 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 620	116 258	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lahesuu Sadama AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Lahesuu Sadama AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering on võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodit rakendades kajastatakse kinnisvara analoogiliselt materiaalse põhivaraga, s.t soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hillisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, ei põhjusta ümberklassifitseerimised kinnisvarainvesteeringutest materiaalseks põhivaraks (ja vastupidi) muudatusi raamatupidamisarvestuses. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varade gruppi arvestusreegleid, kuhu ta liigitati. Amortisatsiooni arvestatakse kinnisvarainvesteeringutelt 2 % aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1920 eurot ja 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara gruppide amortisatsiooninormid:

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2%

Masinad ja seadmed 20%

Inventar ja sisseseade 20%

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 järgnevatel 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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 maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte näideteks on: emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, jne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	941	941
Arvelduskontod	174 501	136 039
Kokku raha	175 442	136 980

Lisa 3 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	53 097	53 097	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	53 097	53 097	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 224	53 224			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 115	41 115	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	41 115	41 115	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 115	41 115	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 385	0	3 700
Üksikisiku tulumaks	0	3 325	0	2 500
Erisoodustuse tulumaks	0	141	0	82
Sotsiaalmaks	0	5 868	0	4 373
Kohustuslik kogumispension	0	183	0	134
Töötuskindlustusmaksed	0	409	0	308
Ettemaksukonto jääk	127			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	14 311		11 097

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	61 993	1 891 745	1 953 738
Akumuleeritud kulum	0	-649 785	-649 785
Jääkmaksumus	61 993	1 241 960	1 303 953
Ostud ja parendused		101 389	101 389
Amortisatsioonikulu		-39 863	-39 863
31.12.2020			
Soetusmaksumus	61 993	1 993 134	2 055 127
Akumuleeritud kulum	0	-689 648	-689 648
Jääkmaksumus	61 993	1 303 486	1 365 479
Ostud ja parendused		23 648	23 648
Amortisatsioonikulu		-39 863	-39 863
31.12.2021			
Soetusmaksumus	61 993	2 016 781	2 078 774
Akumuleeritud kulum	0	-729 510	-729 510
Jääkmaksumus	61 993	1 287 271	1 349 264

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	163 304	163 342
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	81 021	58 641

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	31 936	2 542 813	11 040		2 585 789
Akumuleeritud kulum	0	-1 142 602	-5 520		-1 148 122
Jääkmaksumus	31 936	1 400 211	5 520		1 437 667
Ostud ja parendused		11 153	0	2 749	13 902
Amortisatsioonikulu		-50 856	-2 208		-53 064
31.12.2020					
Soetusmaksumus	31 936	2 553 966	11 040	2 749	2 599 691
Akumuleeritud kulum	0	-1 193 458	-7 728	0	-1 201 186
Jääkmaksumus	31 936	1 360 508	3 312	2 749	1 398 505
Ostud ja parendused		15 977	4 240	4 624	24 841
Amortisatsioonikulu		-51 079	-1 852		-52 931
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 305		-1 305
Ümberliigitamised				-2 749	-2 749
31.12.2021					
Soetusmaksumus	31 936	2 569 943	10 672	4 624	2 617 175
Akumuleeritud kulum	0	-1 244 537	-6 277	0	-1 250 814
Jääkmaksumus	31 936	1 325 406	4 395	4 624	1 366 361

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	202 258	64 693	137 565	0	2	EUR	2026	
Laen juriidiliselt isikult	117 820	61 854	55 966	0	3,5	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	320 078	126 547	193 531	0				
Laenukohustised kokku	320 078	126 547	193 531	0				15
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	266 951	64 693	202 258	0	2	EUR	2026	
Laen juriidiliselt isikult	179 674	61 854	117 820	0	3,5	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	446 625	126 547	320 078	0				15
Laenukohustised kokku	446 625	126 547	320 078	0				

Lisa 8 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	21 762	21 762	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 121	9 121	0	0	
Maksuvõlad	14 311	14 311	0	0	4
Muud võlad	720 549	0	720 549	0	15
Intressivõlad	720 549	0	720 549	0	15
Muud võlad	86 078	2 929	57 096	26 053	
Kokku võlad ja ettemaksed	851 821	48 123	777 645	26 053	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 926	20 926	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 868	6 868	0	0	
Maksuvõlad	11 097	11 097	0	0	4
Muud võlad	710 465	0	710 465	0	15
Intressivõlad	710 465	0	710 465	0	15
Muud võlad	94 834	11 684	47 580	35 570	
Kokku võlad ja ettemaksed	844 190	50 575	758 045	35 570	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 201 915	1 128 858
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	300 478	282 215
Kokku tingimuslikud kohustised	1 502 393	1 411 073

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	5 000	5 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	584 998	540 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	584 998	540 133
Kokku müügitulu	584 998	540 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadama töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	305 606	286 156
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	163 304	163 342
Muud haldusega seotud tegevused	116 088	90 635
Kokku müügitulu	584 998	540 133

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Kommunaalkulud	-76 913	-55 985
Laevade teenindus	-112 916	-109 724
Hooldus ja remondikulud	-7 044	-2 656
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-196 873	-168 365

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-21 826	-17 732	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 920	-7 668	
Tööjõukulud	-142 369	-120 878	14
Amortisatsioonikulu	-92 794	-92 927	
Muud	-18 608	0	
Auditiorkontroll	-1 920	-2 819	
Kokku üldhalduskulud	-286 437	-242 024	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-106 404	-90 343
Sotsiaalmaksud	-35 965	-30 536
Kokku tööjõukulud	-142 369	-120 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Harinder OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 453	20 758	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 453	20 758	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 547	126 547	
Kokku laenukohustised	126 547	126 547	7
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	14 837	5 614	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 844	5 614	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 531	320 078	
Kokku laenukohustised	193 531	320 078	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	803 699	803 131	
Kokku võlad ja ettemaksed	803 699	803 131	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	446 625	0	126 547	320 078	13 495	7
Kokku laenukohustised	446 625	0	126 547	320 078	13 495	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 078	0	126 547	193 531	10 083	7
Kokku laenukohustised	320 078	0	126 547	193 531	10 083	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	277 487	0	0	254 990	
Kokku müüdnud	0	277 487	0	0	254 990	

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	85 032	0	0	45 122	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	752	0	0	280	0
Kokku ostetud	0	85 784	0	0	45 402	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Laesuu Sadama aktsiaselts (registrikood: 10345935) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	28.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lahesuu Sadama aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Lahesuu Sadama aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

28. juuni 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Laheuu Sadama aktsiaselts (registrikood: 10345935) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 411 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 620
Kokku	1 502 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 502 693
Kokku	1 502 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	305606	52.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	163304	27.92%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	116088	19.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6833363
E-posti aadress	info@lahesuu.ee