

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Tallinna Bekkeri Sadam

registrikood: 10375907

tänav a nimi,

maja number: Kopli ranna 49

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11713

telefon: +372 6201600

faks: +372 6201620

e-posti aadress: info@tallinnbekkerport.com

veebilehe aadress: www.tallinnbekkerport.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Intressikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldine

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam 2014. aasta majandusaasta müügitulu oli 2 779 626 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga vähenes 96 890 eurot ehk 3,37%.

Majandusaasta kahjum oli 79 794 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on 228 010 eurot väiksem tulemus. Kasumi langust mõjutab juba kolmandat aastat järjest kestev soe talveperiood, mis mõjutab otseselt küttegaanuli turgu ning kaubakäivet läbi sadama.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Näitajad</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügitulu (tuh EUR)	2 780	2 877
Ärikasum/-kahjum (tuh EUR)	-59	171
Puhaskasum/-kahjum (tuh EUR)	-80	148
Käibe kasv	-3,37%	7,59%
Puhasrentaablus	-2,87%	5,15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,57	0,71
ROA	-3,81%	8,24%
ROE	-9,00%	15,65%
Omakapitali osakaal	41,46%	52,68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- Omakapitali osakaal (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

Investeeringud

Olulisemad investeeringud 2014. aastal puudutasid sadama tehnikat ning olid soetatud kaupade käitlemiskiiruse ning mahtude tõstmiseks. Väiksemahulisi investeeringuid on tehtud töötajaskonna olmetingimuste parandamiseks ruumide remondi näol.

Kaubakäive

Võrreldes möödunud aastaga vähenes sadama kaubakäive 2014. aastal 11 336 tonni ehk 0,02%.

2014. aastat iseloomustab jätkuv konkurents Eesti sadamate ja terminalide vahel, mille tingis vähenenud nõudlus erinevatel sadama jaoks olulistel turgudel. Kaubamahtude vähenemine oli tingitud küttegaanuli kogustest, mis olid seotud muutuvate ilmastiku tingimustega.

2014. aasta kaubakäibest moodustas:

- eksport – 135 tuh. tonni ehk 20,39% (teravili, puidugraanul, saematerjal, rapsiõrrott);
- import - 526 tuh. tonni ehk 79,46% (graniitkillustik, liiv, klaasipuru, lubjakivikriit, sojaõrrott, suhkur, väetis, sulfaadid ja soolad, freesasfalt).

Kliendid

Sadama suuremateks klientideks on: CF&S Estonia AS, Rudus AS, O-I Production Estonia AS, Estonian Chartering & Maritime Agency

OÜ, Prima Chartering Estonia OÜ, Ruu Kivi OÜ, Graanul Invest AS, Andrese Soolaladu OÜ, Oilseeds Trade AS, Stora Enso Eesti AS, HKScan Estonia AS, Puidutali OÜ jt.

Eesmärgid

2014. aasta põhieesmärkideks olid:

- 1) ladude efektiivne kasutamine erinevate kaupade hoiustamiseks;
- 2) müügi- ja turundustegevus uutel ning olemasolevatel turgudel;
- 3) kliendisuhete tähtsustamine ja uuele tasemele tõstmine;
- 4) klientuuri säilitamine ja kasvatamine;
- 5) konkurentsieeliste säilitamine sadama jaoks olulistel turgudel;
- 6) kulude kokkuhoid, töökohtade optimeerimine ja efektiivsuse kasv olemasolevate ressurssidega.

Arvestades keerulist olukorda riigi majanduses ja logistikasektoris tervikuna, võib majandusaastaks püstitatud eesmärgid lugeda täidetuks. Aasta lõpus sõlmiti 5 aastane koostööleping Graanul Invest AS'ga, mis tagab kaubamahu kasvu järgmiseks perioodiks.

Juurutatud uus juhtimissüsteem on ennast õigustanud, mis seisneb kulude - tulude konkreetsemas ülevaates ja annab võimaluse hinnata erinevaid strateegiaid. Sadamas on kaardistatud peamised tehnoloogilised protsessid ja skeemid, mis võimaldavad analüüsida teenuse pakkumise kitsaskohti ning koostada hinnapakkumisi. Tehnoloogiliste kaartide baasil on üles ehitatud tehnoloogiliste skeemide omahinna ja tariifide koostamise töötabelid ja teostatud sadama teenuste süsteemne analüüs.

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam kavatseb jätkata universaalsadamana, olles valmis kiirelt ja õigeaegselt reageerima erinevatele turumuutustele nii Eestis kui mujal. Tahame olla paindlikud ja kasvatada oma käibemahtusid uute kallimate kaubagruppide teenindamisega sadamas. Järgnevatel aastatel plaanime investeerida lisaks kinniste ladude soetamisele ka uude kaisse, mis võimaldab veelgi efektiivsemalt teenindada olemasolevaid ja uusi kaubagruppe ning vastu võtta suuremaid laevu.

Strateegia peamiseks märksõnadeks 2014. aasta vältel olid kaubamahtude säilitamine ja efektiivsus sadama põhitegevuses, s.t. laevade laadimises - lossimises.

Personal

Seisuga 31.12.2014. töötas ettevõttes 30 põhitöötajat. Ettevõtte palgafond aruandeaastal koos maksudega oli 745 092 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele on arvestatud tasusid koos maksudega 102 713 eurot.

Andrei Sharshov
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 946	124 021	2
Nõuded ja ettemaksed	413 700	248 944	3
Varud	12 527	16 673	5
Kokku käibevara	518 173	389 638	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 569 109	1 406 730	6
Immateriaalne põhivara	4 539	1 595	7
Kokku põhivara	1 573 648	1 408 325	
Kokku varad	2 091 821	1 797 963	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	296 455	281 856	10
Võlad ja ettemaksed	614 142	267 431	11
Kokku lühiajalised kohustused	910 597	549 287	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	313 900	301 558	10
Kokku pikaajalised kohustused	313 900	301 558	
Kokku kohustused	1 224 497	850 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	12
Ülekurss	796 978	796 978	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 220	-2 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 794	148 216	
Kokku omakapital	867 324	947 118	
Kokku kohustused ja omakapital	2 091 821	1 797 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 779 626	2 876 516	14
Muud äritulud	4 380	10 944	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 272 304	-1 197 391	15
Mitmesugused tegevuskulud	-527 765	-586 529	16
Tööjõukulud	-745 092	-707 176	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-256 498	-206 756	6,7
Muud ärikulud	-41 611	-18 404	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-59 264	171 204	
Intressikulud	-20 564	-23 082	19
Muud finantstulud ja -kulud	34	94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 794	148 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 794	148 216	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-59 264	171 204	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	256 498	206 756	6,7
Muud korrigeerimised	0	-3	
Kokku korrigeerimised	256 498	206 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 712	50 316	
Varude muutus	4 146	-5 396	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	339 705	-294 334	
Makstud intressid	-13 005	-17 467	
Kokku rahavood äritegevusest	363 368	111 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-207 847	-236 462	
Antud laenud	-1 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	908	0	
Laekunud intressid	31	94	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-208 408	-236 368	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	186 000	20
Saadud laenude tagasimaksed	-103 903	-123 789	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-118 132	-158 230	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-187 035	-96 019	
Kokku rahavood	-32 075	-221 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 021	345 332	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 075	-221 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 946	124 021	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 474	796 978	447	-2 997	798 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	148 216	148 216
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	1	0
31.12.2013	4 473	796 978	447	145 220	947 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-79 794	-79 794
31.12.2014	4 473	796 978	447	65 426	867 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Bekkeri Sadam OÜ 2014. aasta majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Koostamisel kasutati Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusperioode hõlmavate finantsaruannete koostamisel. Ettevõttes rakendatavad arvestuspõhimõtted ei muutunud võrreldes aastaga 2013.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude osas, otsesel meetodil näidatakse investeeringud ja finantseerimistegevus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontodel olevaid rahalisi saldode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks on vara, mille kasutusiga on pikem kui aasta ning mille maksumus ületab 639,12 eurot põhivara ühiku või komplekti kohta. 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulikud eluead on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	25 aastat
Rajatised	12,5 aastat
Masinad ja seadmed	3-8 aastat
Inventar	5 aastat
Elektroonsed seadmed ja arvutid	3 aastat
Patendid, kaubamärgid, litsensid	5 aastat

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustuse 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2015 maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, ettevõtte ja emaettevõtte juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju. Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisas 20.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 006	2 305
Arvelduskontod	90 940	121 716
Kokku raha	91 946	124 021

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	389 670	389 670	0	0
Ostjatelt laekumata arved	389 670	389 670	0	0
Muud nõuded	1 292	1 292	0	0
Laenunõuded	592	592	0	0
Intressinõuded	4	4	0	0
Viitlaekumised	696	696	0	0
Ettemaksed	22 738	22 738	0	0
Tulevaste perioodide kulud	22 738	22 738	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 700	413 700	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	197 688	197 688	0	0
Ostjatelt laekumata arved	197 688	197 688	0	0
Muud nõuded	405	405	0	0
Viitlaekumised	405	405	0	0
Ettemaksed	50 851	50 851	0	0
Tulevaste perioodide kulud	50 851	50 851	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 944	248 944	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	72 832	2 216
Üksikisiku tulumaks	16 074	16 271
Erisoodustuse tulumaks	315	512
Sotsiaalmaks	29 981	30 068
Kohustuslik kogumispension	1 280	1 289
Töötuskindlustusmaksed	2 039	2 303
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 521	52 723

Maksuvõlad kajastuvad ka lisas 11.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 179	6 325
Müügiks ostetud kaubad	10 348	10 348
Kokku varud	12 527	16 673

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed					
31.12.2012							
Soetusmaksumus	696 061	1 563 890	106 856	13 536	25 000	38 536	2 405 343
Akumuleeritud kulum	-141 527	-1 061 853	-94 747	0	0	0	-1 298 127
Jääkmaksumus	554 534	502 037	12 109	13 536	25 000	38 536	1 107 216
Ostud ja parendused	0	500 389	4 663	0	0	0	505 052
Amortisatsioonikulu	-27 840	-172 353	-5 345	0	0	0	-205 538
Ümberklassifitseerimised	0	25 000	0	0	-25 000	-25 000	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	25 000	0	0	-25 000	-25 000	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	696 061	2 071 803	107 501	13 536	0	13 536	2 888 901
Akumuleeritud kulum	-169 367	-1 216 730	-96 074	0	0	0	-1 482 171
Jääkmaksumus	526 694	855 073	11 427	13 536	0	13 536	1 406 730
Ostud ja parendused	0	332 423	7 809	0	76 161	76 161	416 393
Amortisatsioonikulu	-27 740	-220 338	-5 936	0	0	0	-254 014
31.12.2014							
Soetusmaksumus	696 061	2 396 781	112 056	13 536	76 161	89 697	3 294 595
Akumuleeritud kulum	-197 107	-1 429 623	-98 756	0	0	0	-1 725 486
Jääkmaksumus	498 954	967 158	13 300	13 536	76 161	89 697	1 569 109

Aruandeperioodil kanti maha kasutuskõlbmatut materiaalist põhivara soetusmaksumuses 10 700 eurot, jääkväärtusega 0 euro.

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam rentis 2014. aastal kapitalirendi tingimustel 5 masinat soetusmaksumusega 213 973 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	42 290	42 290
Akumuleeritud kulum	-39 477	-39 477
Jääkmaksumus	2 813	2 813
Amortisatsioonikulu	-1 218	-1 218
31.12.2013		
Soetusmaksumus	41 825	41 825
Akumuleeritud kulum	-40 230	-40 230
Jääkmaksumus	1 595	1 595
Ostud ja parendused	5 428	5 428
Amortisatsioonikulu	-2 484	-2 484
31.12.2014		
Soetusmaksumus	47 253	47 253
Akumuleeritud kulum	-42 714	-42 714
Jääkmaksumus	4 539	4 539

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	444 485	130 585	313 900	0	Euribor+1,8%;2,10%;3,25%;3,55%	EUR	05.09.2019
Kapitalirendikohustused kokku	444 485	130 585	313 900	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	348 642	86 953	261 689	0	Euribor+1,8%;3,25%;3,55%	EUR	20.07.2018
Kapitalirendikohustused kokku	348 642	86 953	261 689	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	548 476	415 195
Kokku	548 476	415 195

Kapitalirendikohustused kajastuvad ka lisas 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 743	5 500	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	5 508	
1-5 aasta jooksul	0	15 516	

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam rentis rendileandjana 2014. aastal kasutusrendi tingimusel 1 sõiduauto kuni sõiduki võõrandamiseni juunis 2014.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	820 401	772 038	15,16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 073	17 833	
1-5 aasta jooksul	31	46 090	

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam rentis 2014. aastal kasutusrendi tingimusel 3 sõiduauto, 1 kaubikut ja 8 seadet. Sõiduautode ja kaubikute rendilepingud lõpetati 2014 aasta jooksul ning asendati kapitalirendi lepingutega. Seadmete rendiperiood on 36 kuud. 2014. aastal tasus OÜ Tallinna Bekkeri Sadam emaettevõtjalt sadama kinnisvaraobjektide kasutusvalduse tasu summas 796 008 eurot (2013: 753 648 eurot).

Kasutusvalduse leping on tähtajaga 31.12.2018. Lepingu võib lõpetada poolte kokkuleppel varem.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	165 870	165 870			4%;6%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	165 870	165 870					
Kapitalirendikohustused kokku	444 485	130 585	313 900	0			
Laenukohustused kokku	610 355	296 455	313 900	0			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	126 000	126 000			6%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	126 000	126 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	108 772	68 903	39 869	0	4%	EUR	31.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	108 772	68 903	39 869	0			
Kapitalirendikohustused kokku	348 642	86 953	261 689	0			
Laenukohustused kokku	583 414	281 856	301 558	0			

Seisuga 31.12.2014

- lühiajaline laen summas 39 870 eurot on emattevõttelt, vastavalt 2012. aastal sõlmitud laenulepingule (Lisa 20);
- lühiajaline laen summas 126 000 eurot on teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt, vastavalt 2014. aastal sõlmitud laenulepingule (Lisa 20).

Kapitalirendikohustused kajastuvad ka lisas 8.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	193 397	193 397	0	0	
Võlad töövõtjatele	57 842	57 842	0	0	
Maksuvõlad	122 521	122 521	0	0	4
Muud võlad	36 687	36 687	0	0	
Intressivõlad	13 173	13 173	0	0	20
Muud viitvõlad	23 514	23 514	0	0	
Võlad ematettevõtjale	203 695	203 695	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	614 142	614 142	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	116 316	116 316	0	0	
Võlad töövõtjatele	54 863	54 863	0	0	
Maksuvõlad	52 723	52 723	0	0	4
Muud võlad	8 208	8 208	0	0	
Intressivõlad	5 613	5 613	0	0	
Muud viitvõlad	2 595	2 595	0	0	
Võlad ematettevõtjale	35 321	35 321	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 431	267 431	0	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	52 341	114 724
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 085	30 496
Kokku tingimuslikud kohustused	65 426	145 220

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 65 426 eurot (31. detsember 2013: 145 220 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 672 806	2 648 427
Läti	8 567	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 681 373	2 648 427
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	46 213	167 756
Norra	0	17 083
Island	52 040	43 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	98 253	228 089
Kokku müügitulu	2 779 626	2 876 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	249 217	444 206
Veetrasporti teenindavad tegevusalad	603 226	701 860
Laadungikäitlus	1 804 614	1 534 292
Muud veondust abistavad tegevused	71 651	138 486
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	50 918	57 672
Kokku müügitulu	2 779 626	2 876 516

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Energia	287 324	320 111	
Elektrienergia	54 544	88 050	
Kütus	232 780	232 061	
Transpordikulud	88 161	101 482	
Üür ja rent	512 244	437 728	9
Kindlustus	23 197	24 292	
Ostetud teenused	244 054	152 046	
Muud	117 324	161 732	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 272 304	1 197 391	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Energia	40 611	47 209	
Elektrienergia	30 998	39 924	
Kütus	9 613	7 285	
Mitmesugused bürookulud	21 613	28 165	
Lähetuskulud	0	4 743	
Koolituskulud	750	4 164	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 324	11 190	
Valveteenus	89 110	95 227	
Kindlustus	3 914	804	
Üür ja rent	308 157	344 310	9
Muud	61 286	50 717	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	527 765	586 529	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	557 843	530 394
Sotsiaalmaksud	187 249	176 782
Kokku tööjõukulud	745 092	707 176
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	36

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	169
Muud	41 607	18 235
Kokku muud ärikulud	41 611	18 404

Ettevõtte hüvitas kolmandale osapoolele tekitatud varalise kahju summas 33 282 eurot.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenu delt	-10 656	-13 066	20
Intressikulu kapitalirendilt	-9 908	-10 016	
Kokku intressikulud	-20 564	-23 082	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Logman Invest
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Primos OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 955	316 400	9 542	144 093
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 831	139 173	569	131 613
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	0	30 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	818 520	37 971	0	68 903
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	351	24 198	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	35 000	35 000
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	780 148	14 645	0	63 789
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	875	2 495	186 000	60 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	78 851	77 218

2014. aastal tasus OÜ Tallinna Bekkeri Sadam emaettevõtjalt sadama kinnisvaraobjektide kasutusvalduse tasu summas 796 008 eurot ja nende objektidega seotud kommunaalteenuseid summas 22 512 eurot, omakorda osutas emaettevõtjale hoonete, rajatistele remondi- ja parandusteenuseid summas 37 971 eurot. Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele müüdi rendi-, kommunaal- ja remonditeenuseid summas 24 198 eurot. Intressikulu arvestati emaettevõttele summas 3 096 eurot ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele summas 7 560 eurot.

Seisuga 31.12.2014.a. kohustused teiste seotud osapoolte ees koosnevad alljärgnevatel summadest:

- laenukohustus emaettevõtte ees summas 39 870 eurot (lisa 10);
- laenukohustus konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte ees summas 126 000 eurot (lisa 10) ja intressivõlg summas 13 173 eurot (lisa 11);
- emaettevõttele tasumata arved summas 203 695 eurot (lisa 11);
- emaettevõttele tasumata käibemaksu võlg summas 72 835 eurot (lisa 4);
- hankijatele tasumata arve emaettevõtte omaniku ees summas 30 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŠARŠOV	Juhatuse liige	28.04.2015
HANS-GUSTAV KRUUSEL	Juhatuse liige	28.04.2015
ENDEL SIFF	Juhatuse liige	28.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam osanikele.

Oleme auditeerinud OÜ Tallinna Bekkeri Sadam raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tallinna Bekkeri Sadam finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam finantsaruandeid 31.detsembril 2013 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamuse 27. märtsil 2014.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Villems Donoway OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151, Tallinn

28.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	28.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 794
Kokku	65 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 426
Kokku	65 426

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 794
Kokku	65 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 426
Kokku	65 426

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	1804614	64.92%	Jah
Veetranspordi teenindavad tegevusalad	5222	603226	21.70%	Ei
Kaubaladude töö	52101	249217	8.97%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	71651	2.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50918	1.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Logman Invest	10361696	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4473 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6201600
Faks	+372 6201620
E-posti aadress	info@tallinnbekkerport.com
Veebilehe aadress	www.tallinnbekkerport.com