

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Vene-Balti Sadam

registrikood: 10669603

aadress: Kopli 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 6102503, +372 6102408

faks: +372 6102999

e-posti aadress: port@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Vene-Balti Sadam on BLRT Grupp AS kontserni (edaspidi kontsern) tütarettevõte.

Ettevõtte tegevusaladeks on sadamateenuste osutamine, sealhulgas stividoriteenused, laevade pukseerimine, lootsimine ja dokkimine.

2012. aastal oli keskmine töötajate arv 44 inimest (2011. aastal: 51 inimest). Töötasu üldsumma moodustas 430 tuhat eurot (2011. aastal: 472 tuhat eurot), langus aastast 9% (2011: langus 0,6%). Juhatuse liikmele makstud aruande jooksul töötasu moodustas 22 tuhat eurot (2011. aastal: 22 tuhat eurot).

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvu

tuhat eurot	2012	2011
Müügitulu	4 218	4 006
Ärikasum	296	131
Puhaskahjum(-kasum)	38	-30
Varad kokku	1 448	4 161
Käibevara	1 440	4 151
Lühiajalised kohustused	723	3 474
Omakapital	725	687
Käibekapital	717	677
Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused	1,93	1,18

Arengusuunad 2013. aastaks

2013. aastaks plaanib ettevõtte osutada teenuseid summas 3,8 mln eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 361	86 999	
Nõuded ja ettemaksed	1 305 545	4 007 716	2
Varud	47 348	56 323	5
Kokku käibevara	1 440 254	4 151 038	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160	160	4
Materiaalne põhivara	7 682	9 765	6
Kokku põhivara	7 842	9 925	
Kokku varad	1 448 096	4 160 963	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	3 256 464	8
Võlad ja ettemaksed	673 310	217 995	9
Kokku lühiajalised kohustused	723 310	3 474 459	
Kokku kohustused	723 310	3 474 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	683 691	714 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 282	-30 504	
Kokku omakapital	724 786	686 504	
Kokku kohustused ja omakapital	1 448 096	4 160 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 218 349	4 005 603	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 242 505	-3 685 896	13
Brutokasum (-kahjum)	975 844	319 707	
Üldhalduskulud	-844 473	-107 259	14
Muud äritulud	165 651	23 303	12
Muud ärikulud	-578	-104 740	16
Äriksaum (kahjum)	296 444	131 011	
Finantstulud ja -kulud	-258 162	-161 515	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 282	-30 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 282	-30 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	296 444	131 011	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 227	4 430	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 322	0	6,12,16
Kokku korrigeerimised	1 905	4 430	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 702 171	-1 996 232	2
Varude muutus	8 975	58 205	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 252 806	2 001 205	9
Kokku rahavood äritegevusest	756 689	198 619	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 904	-920	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 083	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	179	-920	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-606 464	0	8
Makstud intressid	-150 042	-148 652	8,9,17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-756 506	-148 652	
Kokku rahavood	362	49 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 999	37 952	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	362	49 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 361	86 999	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	714 195	717 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-30 504	-30 504
Muud muutused omakapitalis	1	0	0	1
31.12.2011	2 557	256	683 691	686 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 282	38 282
31.12.2012	2 557	256	721 973	724 786

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vene-Balti Sadam 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Vene-Balti Sadam OÜ-l on üks tütarettevõtte – Noblessneri Valukoda MTÜ, mis asub Eesti Vabariigis.

OÜ Vene-Balti Sadam ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aruannet, kuna tema osadest enam kui 90% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emaettevõttele BLRT Grupp AS, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideeritud auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ekvivalendina 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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu 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 investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei

ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 euro ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, 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 bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga.

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 soetusmaksumust 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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Eraldiste 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 osapoolale. 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.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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. 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

Seotud osapooled

Vene Balti Sadam OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 292 471	1 292 471	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 820	3 820	0	0	3
Ettemaksed	9 254	9 254	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 305 545	1 305 545	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 005 476	4 005 476	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			3
Ettemaksed	2 240	2 240	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 007 716	4 007 716	0	0	

Nõuded ostjatele sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 630 812 eurot (2011.a. 1 992 910 eurot). Vt lisa 18.

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid summas 407 tuhat eurot (2011.a. 1,8 mln eurot) kolmandate osapoolte vastu sadamateenuste eest. Kuna ettevõtteid ei ole pikaajaliselt tasunud oma nõuete eest ja nimetatud laevad on arestitud teiste kreditoride poolt, on OÜ Vene-Balti Sadam pöördunud kohtutäiturite poole nõuete sissenõudmiseks. Käesolevaks hetkeks ei ole veel saavutatud lõplikku lahendust.

2012. aastal on ettevõtte kandnud kuluks ebatõenäoliselt laekuvaid arveid sadamateenuste eest summas 731 tuhat eurot (2011.a. 0 eurot). Vt lisa 14.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 820	0	0	949
Üksikisiku tulumaks	0	12 090	0	12 108
Erisoodustuse tulumaks	0	83	0	0
Sotsiaalmaks	0	23 303	0	23 724
Kohustuslik kogumispension	0	186	0	231
Töötuskindlustusmaksed	0	1 478	0	1 832
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 820	37 140	0	38 844

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	160	160
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	160	160

OÜ Vene-Balti Sadam maksis 2010. aastal MTÜ Noblessneri Valukoda mittetulundusühingu sisseastumismaksu 128 eurot ja liikmemaksu 32 eurot. Kokku on mittetulundusühingul 3 asutajat. OÜ Vene-Balti Sadam osalusmäär selles mittetulundusühingus on 34,5% (2011.a. 34,5%).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	47 348	56 323
Kokku varud	47 348	56 323

2012. aastal on tehtud varude allahindlus summas 0 eurot (2011.a. 40 442 eurot). Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega eelmisel aastal tühistatud ei ole. Varude allahindlus on kajastatud müüdud toodangu kuluna, vt lisa 13.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	15 200	9 585	24 785
Akumuleeritud kulum	-5 820	-5 690	-11 510
Jääkmaksumus	9 380	3 895	13 275
Ostud ja parendused	920	0	920
Amortisatsioonikulu	-2 765	-1 665	-4 430
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 120	9 585	25 705
Akumuleeritud kulum	-8 585	-7 355	-15 940
Jääkmaksumus	7 535	2 230	9 765
Ostud ja parendused	4 768	2 136	6 904
Amortisatsioonikulu	-2 250	-1 977	-4 227
Müügid	-4 760	0	-4 760
31.12.2012			
Soetusmaksumus	13 032	11 721	24 753
Akumuleeritud kulum	-7 739	-9 332	-17 071
Jääkmaksumus	5 293	2 389	7 682

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 083	0
Kokku	7 083	0

Info põhivara amortisatsioonikulu kohta on toodud ka lisades 13 ja 14.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 331 115	1 068 595	13,14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 138	0	
1-5 aasta jooksul	10 271	0	

OÜ Vene-Balti Sadam rendib seotud osapooltelt põhivara kasutusrendi tingimustel. Kasutusrendi maksed seotud osapooltelt moodustasid aruandeaastal 1 325 410 eurot (2011.a. 1 065 550 eurot). Vt lisa 18.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen BLRT Grupp AS-lt	50 000	50 000			8%	EUR	31.12.2013	18
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Laenukohustused kokku	50 000	50 000						
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen BLRT Grupp AS-lt	3 256 464	3 256 464			8%	EUR	31.12.2012	18
Lühiajalised laenud kokku	3 256 464	3 256 464						
Laenukohustused kokku	3 256 464	3 256 464						

2012. aastal on Vene-Balti Sadam OÜ teinud tasaarvelduse emattevõttega laenu- ja intressikohustuste tühistamiseks summas 2 733 403 eurot, sh tasaarveldatud intressikohustus moodustas 133 403 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	558 588	558 588	0	0	
Võlad töövõtjatele	59 002	59 002	0	0	
Maksuvõlad	37 140	37 140	0	0	3
Muud võlad	18 580	18 580	0	0	
Intressivõlad	18 580	18 580	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	673 310	673 310	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	72 996	72 996	0	0	
Võlad töövõtjatele	62 261	62 261	0	0	
Maksuvõlad	38 844	38 844	0	0	3
Muud võlad	43 894	43 894	0	0	
Intressivõlad	43 894	43 894	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	217 995	217 995	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 506 870 eurot (2011.a. 53 792 eurot). Vt täiendavat infot tehingute kohta seotud osapooltega lisas 18.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 1 osakust nimiväärtusega 2 557 eurot (seisuga 31.12.2011: 2 557 eurot), mille eest on täielikult tasutud.

Vene-Balti Sadam OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustab 721 973 eurot (2011: 683 691 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 151 615 eurot (2011: 143 575 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 570 358 eurot (2011: 540 116 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 185 868	3 862 167
Soome	32 481	2 013
Läti	0	37 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 218 349	3 901 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	69 353
Marshalli Saared	0	20 470
Belize	0	14 104
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	103 927
Kokku müügitulu	4 218 349	4 005 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenused	4 115 449	3 762 620
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	102 900	242 983
Kokku müügitulu	4 218 349	4 005 603

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 895	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	162 022	12 995
Muud	734	10 308
Kokku muud äritulud	165 651	23 303

2012. aastal on laekunud kohtutäituritelt intresse sadamateenuste pikaajaliselt maksmata arvete eest summas 162 tuhat eurot (2011.a. 0 eurot).

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	19 282	20 743	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	40 442	5
Energia	243 573	373 424	
Elektrienergia	102 066	142 817	
Soojusenergia	387	356	
Kütus	141 120	230 251	
Transpordikulud	388	0	
Üür ja rent	1 325 960	1 067 053	7
Lähetuskulud	128	0	
Koolituskulud	1 197	4 701	
Tööjõukulud	533 095	595 042	15
Amortisatsioonikulu	3 792	3 529	6
Ostetud teenused	504 012	1 099 447	
Remondikulud	56 152	59 558	
Kindlustus	20 276	30 534	
Vesi ja kanalisatsioon	15 033	21 610	
Lootsiteenus	390 158	196 840	
Okoloogiakeskonna kaitse	93 778	97 609	
Muud	35 681	75 364	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 242 505	3 685 896	

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	5 154	1 542	7
Energia	2 958	2 641	
Elektrienergia	1 272	1 163	
Soojusenergia	68	63	
Kütus	1 618	1 415	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	730 949	17 703	2
Tööjõukulud	44 293	39 256	15
Amortisatsioonikulu	435	902	6
Muud	8 958	3 526	
Ostetud teenused	51 726	41 689	
Kokku üldhalduskulud	844 473	107 259	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	430 133	472 410	
Sotsiaalmaksud	147 255	161 888	
Kokku tööjõukulud	577 388	634 298	13,14
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	44	51	

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	572	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	65
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	6
Muud	0	104 669
Kokku muud ärikulud	578	104 740

2011. aastal on Vene-Balti Sadam OÜ kandnud maha nõude kontsernise kuuluva ettevõtte summas 104 669 eurot seoses viimase likvideerimisega.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressikulud	-258 131	-155 751	18
Muud finantstulud ja -kulud	-32	-5 764	
Kokku finantstulud ja -kulud	-258 163	-161 515	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	105 300	544 314	1 967 056	3 300 358
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	525 512	31 136	25 854	53 792

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 741 162	72 493
Sidusettevõtjad	9 151	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	348 468	415 163
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 040 420	12 506
Sidusettevõtjad	6 728	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	420 048	815 393

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	22 133	21 740

Emaettevõttelt ostetud teenused ei sisalda laenude intressikulu, mis moodustas aruandeaastal 258 131 eurot (2011.a. 155 751 eurot).

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneb ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus töölepingu seadusega määratletud piirides.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a. moodustatud allahindluseid. 2011. aastal on moodustatud nõuete allahindlus seotud osapoolte vastu summas 104 669 eurot (lisa 16).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

Osaühing Vene-Balti Sadam (registrikood: 10669603) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM GODUNOV	Juhatuse liige	17.05.2013
ANATOLI ONOLOV	Juhatuse liige	17.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vene-Balti Sadam osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Vene-Balti Sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks 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 märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2012 on kajastatud pikaajaliselt laekumata nõudeid ostjate vastu summas 407 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2011

1 138 tuhat eurot ja seisuga 31. detsember 2010 1 074 tuhat eurot), mille osas ei olnud meil võimalik saada piisavalt tõendusmaterjale, hindamaks nõuete laekumise tõenäosust. Ettevõtte on pöördunud kohtutäiturite poole nimetatud nõuete sissenõudmiseks, kuid käesolevaks hetkeks ei ole veel saavutatud lõplikku lahendust. Ettevõtte on nimetatud nõudeid 2012. aastal alla hinnanud summas 731 tuhat eurot. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust, kui suures ulatuses oleks nimetatud allahindlust pidanud kajastama juba varasemates aruandeperioodides, ega hinnata, millistes perioodides ja millistes summates oleks pidanud neid nõudeid täiendavalt alla hindama.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Kristi Hõrrak

Vandeaudiitor, litsents nr 548

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

21. mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Vene-Balti Sadam (registrikood: 10669603) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	21.05.2013
KRISTI HÕRRAK	Vandeaudiitor	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	683 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 282
Kokku	721 973
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	721 973
Kokku	721 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	4115449	97.56%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	102900	2.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Kopli 103, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

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