

MÕNTU SADAMA HALDUSE OÜ
Äriregistri nr. 10900414
Penumetsa, Türiju k, Torgu v, 93201
Saare mk

Pärnu Maakohtu registridsakond

SAADUD

03.07.2008

.....lk. nr. 53402

Raidi Lumiste



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Põhitegevusala :Konsultatsiooniteenus

Majandusaasta algus

01.01.2005

Majandusaasta lõpp

31.12.2005

Dokumentide loetelu, mis saadetakse ;
majandusaasta aruandest eraldi:

- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

-osanike nimekiri.

Tegevjuht
Mart Undrest
4544 081

Sisukord

| | |
|--|------|
| <i>Ettevõtte kontaktandmed</i> | 1 |
| <i>Majandusaasta aruande eessõna</i> | 2 |
| <i>Tegevusaruanne</i> | 3 |
| <i>Juhatuse deklaratsioon</i> | 4 |
| <i>Raamatupidamise aastaaruanne</i> | |
| <i>Bilanss</i> | 5 |
| <i>Kasumiaruanne</i> | 6 |
| <i>Rahavoogude aruanne</i> | 7 |
| <i>Omakapitali muutuste aruanne</i> | 8 |
| <i>Raamatupidamise aastaruande lisad</i> | |
| <i>Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused</i> | 9-11 |
| <i>L: 1 Müügitulu</i> | 12 |
| <i>L: 2 Materiaalne põhivara</i> | 12 |
| <i>L: 3 Maksuvõlad</i> | 12 |
| <i>Dokumendid, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi</i> | |
| <i>Osanike nimekiri</i> | 13 |
| <i>Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek</i> | 14 |

Mudriest

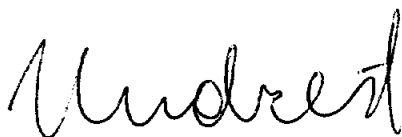
MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

Mõntu Sadama Halduse OÜ juhatus on koostanud 2005 . a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Mõntu Sadama Halduse OÜ kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb: tegevusaruandest ,raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2005.a .majandusaasta aruanne on kinnitatud Mõntu Sadama Halduse OÜ ainuomaniku otsusega 28. 06. 200 6. a

Mart Undrest

Juhatuse liige



MÕNTU SADAMA HALDUSE OÜ 2004 A TEGEVUSARUANNE

Mõntu Sadama Halduse OÜ moodustati 2003 jaanuaris. Osakapitali suuruseks 40000 krooni. Põhitegevualadeks on investeerimiskonsultatsiooni ja majutusteenused. 2005 aastal pakut majutust 5250 (2004 a 33600)krooni eest. Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 3185 krooni. 2005 aastal soovib Mõntu Sadama Halduse OÜ jätkata sama tegevust. Juhatus ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu eraldi makstud. Juhatus liikmetele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsioone ette nähtud.

Mart Undrest



Juhatus liige

JUHATUSE DEKLARATSIOON JA ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Mõntu Sadama Halduse juhatus on äriseadustiku paragrahvist 179(1) lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat head raamatupidamistava .

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Mõntu Sadama Halduse vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil (01.01.2006 – 20.06.2006) Juhatuse hinnangul on Mõntu Sadama Halduse OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing. Juhatuse(üheliikmeline) kinnitus Mõntu Sadama Halduse OÜ 2005 . a. raamatupidamise aastaaruandele:

Mart Undrest

Juhatuses liige



**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
BILANSS**

| | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Käibevara</i> | | |
| <i>Raha</i> | 678907 | 783861 |
| <i>Muud lühiajalised nõuded</i> | 294700 | 190000 |
| <i>Viitlaekumised</i> | 25102 | 15769 |
| <i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i> | 3668 | 3640 |
| <i>Käibevara kokku</i> | 1002377 | 993270 |
| <i>Materiaalne põhivara</i> | | |
| <i>Muu inventar</i> | 20253 | 25868 |
| <i>Põhivara kokku</i> | 20253 | 25868 |
| AKTIVA kokku | 1022630 | 1019138 |
| <i>Lühiajalised kohustused</i> | | |
| <i>Võlad tarnijatele</i> | 307 | |
| <i>Lühiajalised kohustused kokku</i> | 307 | |
| <i>Omakapital aktsiaseltsis</i> | | |
| <i>Omakapital</i> | 40000 | 40000 |
| <i>Kohustuslik reservkapital</i> | 4000 | 4000 |
| <i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i> | 978323 | 975138 |
| <i>Omakapital kokku</i> | 1022323 | 1019138 |
| PASSIVA kokku | 1022630 | 1019138 |

Mart Undrest
Juhatuses liige



KASUMIARUANNE

skeem 2

| | 2005 | 2004 |
|---|--------------|---------------|
| <i>Müügitulu</i> | 5250 | 824673 |
| <i>Müüdüd toodangu kulu</i> | | 24098 |
| Brutokasum | 5250 | 800575 |
| <i>Üldhalduskulud</i> | 12092 | 2614 |
| Ärikasum, (ärikahjum-) | -6842 | 797961 |
| <i>Finantstulud ja -kulud</i> | | |
| <i>Intressitulud</i> | 10027 | 15769 |
| Kokku finantstulud | 10027 | 15769 |
| Kasum, kahjum (-) majandustegevusest | 3185 | 813730 |
| Aruandeaasta puhaskasum, kahjum (-) | 3185 | 813730 |

Mart Undrest
Juhatuse liige



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

| | Osakapital | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku |
|---|-------------------|----------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------|
| Saldo 31.12.2002 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| <i>Osakapitali sissemaks</i> | 40000 | | | | 40000 |
| <i>Aruandeaasta 2003 puhaskasum</i> | | | 4000 | 161408 | 165408 |
| Saldo 31.12.2003 | 40000 | | 4000 | 161408 | 205408 |
| <i>Aruandeaasta 2004 puhaskasum</i> | | | | 813730 | 813730 |
| Saldo 31.12.2004 | 40000 | | 4000 | 975138 | 1019138 |
| <i>Aruandeaasta 2005 puhaskasum</i> | | | | 3185 | 3185 |
| Saldo 31.12.2005 | 40000 | | 4000 | 978323 | 1022323 |

Mart Undrest
Juhatuses liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

| | 2005 | 2004 |
|--|----------------|----------------|
| A.Rahavood aruandeaasta äritegevusest | | |
| <i>Puhaskasum</i> | 3185 | 813730 |
| <i>Materiaalse põhivara kulum</i> | 5615 | 2208 |
| Rahavoogude muutus puhasksumist kokku | 8800 | 815938 |
| Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest | | |
| <i>Muutus käibevaras:</i> | | |
| <i>Viitlaekumised</i> | -9333 | -15656 |
| <i>Maksude ettemaksed</i> | -28 | -3640 |
| <i>Võlad tarnijatele</i> | 307 | |
| Muutus käibevaras(v.a.raha ja pank)kokku: | -9054 | -19296 |
| Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku: | -254 | 796642 |
| B.Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest | | |
| <i>Materiaalse põhivara soetus</i> | | -28076 |
| Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku | | -28076 |
| C. Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| <i>Omakapital</i> | | |
| <i>Laen</i> | -104700 | -190000 |
| C. Rahavood finantseerimistegevusest kokku | -104700 | -190000 |
| D.Kokku rahajäügi muutus | -104954 | 578566 |
| <i>Raha jääk 01.jaanuar</i> | 783861 | 205295 |
| <i>Raha jääk 31.detsember</i> | 678907 | 783861 |

Mart Undrest
Juhatuses liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2004a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Mõntu Sadama Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Mõntu Sadama Halduse OÜ juhtkonna hinnangul on ettvõtte jätkuvalt tegutsev.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Mart Undrest

Juhatuses liige



Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud ärikulud" / "muud äritulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, 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.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

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

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Mart Undrest

Juhatusel liige



Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 24/76 Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Mart Undrest

Juhatuseliige



Lisa 1**Müügitulu**

2005.a müügitulust 5250 tuhat krooni moodustas 100 % majutus ja realiseerimine toimus Eesti Vabariigis.

Lisa 2**Materiaalse põhivara liikumine**

| | Inventar |
|---------------|----------|
| Aasta alguses | 28076 |
| Soetamine | |
| Kulum | -7823 |
| Aasta lõpp | 28076 |

Põhivara on algbilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni. Ülejäänud vara väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100% kuludesse.

Muu inventar amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on 20% aastas.

Lisa.3**Maksuvõlad**

Käibemaksu ettemaks on 3668 krooni.

Mart Undrest

Juhatuses liige



Osanike nimekiri

| <i>Mart Undrest</i> | <i>Isikukood</i> | <i>address</i> | <i>nimiväärtus</i> |
|---------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <i>Mart Undrest</i> | <i>38111160024</i> | <i>Tuule 1A, 93816 Kuressaare</i> | <i>40000.-</i> |

Mart Undrest
Juhatuseliige



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

| | |
|--|--------|
| <i>Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a . majandusaasta aruande kinnitamist</i> | 975138 |
| <i>2005. a . kasum</i> | 3185 |
| <i>Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a . majandusaasta aruande kinnitamist</i> | 978323 |

Mart Undrest

Juhatuseliige

