

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LOHUSALU SADAM OÜ

registrikood: 10952753

tänava/talu nimi, Lohusalu tee 152/1

maja ja korteri number:

küla: Lohusalu küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76709

telefon: +372 6771640

faks: +372 6771641

e-posti aadress: nordiccontractors@nordiccontractors.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Lohusalu Sadam on registreeritud 04.06.2003. a. Põhitegevusaladeks on sadamateenuste osutamine s.h. kaikohtade rent ja vedelkütuse müük.

OÜ Lohusalu Sadam kuulub 100% AS-le Nordic Contractors.

2023. a. osutati sadamateenust viiekümne kahele lepingulisele kliendile ja viiesaja kahekümne kuuele külalisalusele neljateistkümnest riigist.

Aktiivselt osaleti kahekümne kolmandat korda toimunud Tallinna Jahtklubi Karikavõistluste korraldamisel.

2023. a. tangiti nii lepingulistele klientidele kui ka külalisalustele kokku kütust üheksateist tuhat viissada liitrit.

Osaühingu 2023. a. müügitulu oli 102 520 eurot ja kasum oli 9 877 eurot.

2023. a. juhatause ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Firmas töötas aastalõpu seisuga üks töötaja. Tööjõukulud 2023. a. kokku olid 15 844 eurot.

Peamised finantsuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurot)	102 520	115 281
Müügitulu kasv	-11,07%	41,08%
Brutokasumi määr %	21,44%	24,32%
Puhaskasum/kahjum (eurot)	9 877	15 976
Puhasrentaabilus	9,63%	13,86%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,19	12,76
ROA	5,60%	9,65%
ROE	5,88%	10,11%

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv = (aasta müügitulu – eelneva aasta müügitulu) / eelneva aasta müügitulu * 100

Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 872	5 984	2
Nõuded ja ettemaksud	68 621	82 873	3
Varud	9 521	6 294	4
Kokku käibevarad	86 014	95 151	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	90 303	70 303	3
Kokku põhivarad	90 303	70 303	
Kokku varad	176 317	165 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	8 440	7 454	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 440	7 454	
Kokku kohustised	8 440	7 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	8
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 848	106 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877	15 976	
Kokku omakapital	167 877	158 000	
Kokku kohustised ja omakapital	176 317	165 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	102 520	115 281	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-80 540	-87 238	10
Brutokasum (-kahjum)	21 980	28 043	
Üldhalduskulud	-16 360	-16 683	11
Muud äritulud	75	1	
Muud ärikulud	-1 110	0	
Ärikasum (kahjum)	4 585	11 361	
Intressitulud	5 292	4 615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 877	15 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877	15 976	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lohusalu Sadam 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Võttes aluseks Raamatupidamise seaduses sätestatud avalikustamise nõuded, on käesolev majandusaasta aruanne koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruandele kehtivatest nõuetest.

OÜ Lohusalu Sadam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruande muudes ärikuludes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutusajaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 639 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ja on bilansis kajastatud jääkmaksumuses. Immateriaalne põhivara võetakse arvele bilansist lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt nende eeldatava kasutusaja jooksul.

Olulisemad amortisatsiooninormid põhivara rühmade järgi:

-masinad, seadmed 5%-20%

-muu inventar 5%-33%

-tarkvara programmid 10%-20%

Jooksvad remonditööd ja põhivara väheolulised objektid kantakse kuludesse nende soetamisel.

Rendid

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

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Renditeenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse ja nõukogu liikmeid ja nende lähikondlasi, AS Nordic Contractors kontserni kuuluvaid ettevõtteid ja emaettevõtte aktsionäre. Täpsem info on ära toodud lisas.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	7 733	5 869
Sularaha kassas	139	115
Kokku raha	7 872	5 984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 461	1 461	0
Ostjatelt laekumata arved	1 461	1 461	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 728	1 728	0
Muud nõuded	60 205	60 205	0
Intressinõuded	60 205	60 205	0
Ettemaksed	227	227	0
Tulevaste perioodide kulud	227	227	0
Muud lühiajalised nõuded	5 000	5 000	0
Pikaajalised laenunõuded	90 303	0	90 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 924	68 621	90 303
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 260	1 260	0
Ostjatelt laekumata arved	1 260	1 260	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 472	1 472	0
Laenunõuded	20 000	20 000	0
Muud nõuded	54 914	54 914	0
Intressinõuded	54 914	54 914	0
Ettemaksed	227	227	0
Tulevaste perioodide kulud	227	227	0
Muud lühiajalised nõuded	5 000	5 000	0
Pikaajalised laenunõuded	70 303	0	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 176	82 873	70 303

Lühiajaline ja pikaajaline laenuõue on kontserniettevõtetele antud 5%-6%-lised laenud.

Laenude alusvaluutaks on EUR ja valuutariske ei ole. Kuna antud laenudel on fikseeritud intress, siis intressimäära riski ei ole.

Vaata ka lisa 5.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	8 646	5 358
Müügiks ostetud kaubad	875	936
Kokku varud	9 521	6 294

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 728	0	1 472	0
Üksikisiku tulumaks	0	50	0	144
Sotsiaalmaks	0	523	0	628
Töötuskindlustusmaksed	0	38	0	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 728	611	1 472	818

Vaata ka lisa 7.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	23 892	23 892
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	26 292	23 892

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Võlad töövõtjatele	1 899	1 899
Võlad seotud osapooltele	4 481	4 481
Maksuvõlad	611	611
Saadud ettemaksed	1 260	1 260
Tulevaste perioodide tulud	1 260	1 260
Kokku võlad ja ettemaksed	8 440	8 440
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106	106
Võlad töövõtjatele	2 093	2 093
Võlad seotud osapooltele	3 765	3 765
Maksuvõlad	818	818
Saadud ettemaksed	672	672
Tulevaste perioodide tulud	672	672
Kokku võlad ja ettemaksed	7 454	7 454

Vaata ka lisa 5.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1
Äreregistris on OÜ Lohusalu Sadam osakapitaliiks 500 000 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 520	115 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 520	115 281
Kokku müügitulu	102 520	115 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	27 284	37 456
Kaikohtade rent	65 328	69 188
Muud tulud	9 908	8 637
Kokku müügitulu	102 520	115 281

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	23 677	27 445
Energia	12 121	12 122
Elektrienergia	12 121	12 122
Üür ja rent	15 492	15 492
Tööjõukulud	15 844	18 927
Muud	13 406	13 252
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	80 540	87 238

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 400	8 400
Mitmesugused bürookulud	2 761	2 652
Koolituskulud	155	379
Muud	5 044	5 252
Kokku üldhalduskulud	16 360	16 683

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 842	14 173
Sotsiaalmaksud	4 002	4 754
Kokku tööjõukulud	15 844	18 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Vaata ka lisa 10.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Nordic Contractors
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Luman ja Pojad
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 205	74 914
Kokku nõuded ja ettemaksud	60 205	74 914
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	3 586	3 710
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	895	55
Kokku võlad ja ettemaksud	4 481	3 765

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	90 303	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksud	90 303	70 303

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 303	20 000	0	90 303	4 613
Kokku antud laenud	70 303	20 000	0	90 303	4 613

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	90 303	0	0	90 303	5 291
Kokku antud laenud	90 303	0	0	90 303	5 291

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	117
Kokku müüdnud	0	117

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	31 688	31 590
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 400	8 400
Kokku ostetud	40 088	39 990

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

2023. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Vaata ka lisa 3,7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

LOHUSALU SADAM OÜ (registrikood: 10952753) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO TAUMANN	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877
Kokku	132 725
Jaotamine	
Jätta jaotamata	132 725
Kokku	132 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	75236	73.39%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	27284	26.61%	Ei