

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LOHUSALU SADAM OÜ

registrikood: 10952753

küla: Lohusalu küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76702

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 ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
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.

2016.a osutati sadamateenust seitsmekümnele lepingulisele kliendile ja kuuesaja seitsmekümne kaheksale külalisalusele viieteistkümnest riigist.

Aktiivselt osaleti kahekümne neljandat korda toimunud Tallinna Jahtklubi Karikavõistluste korraldamisel.

2016.a tangiti nii lepingulistele klientidele kui ka külalisalustele kokku kütust üle kahekümne kaheksa tuhande liitri.

Osaühingu 2016.a müügitulu oli 96 862 eurot ja kasum oli 9 021 eurot.

2016.a juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Firmas töötas aastalõpu seisuga kolm töötajat. Tööjõukulud 2016.a kokku olid 16 939 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eurot)	96 862	98 928
Müügitulu kasv	- 2,09%	5,05%
Brutokasumi määr %	16,78%	17,04%
Puhaskasum/kahjum (eurot)	9 021	9 773
Puhasrentaablus	9,31%	9,88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,88	5,21
ROA	7,11%	8,14%
ROE	7,53%	8,82%

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

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

Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Lohusalu Sadam põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 384	8 027	2
Nõuded ja ettemaksed	37 064	33 535	3
Varud	7 440	7 082	4
Kokku käibevarad	55 888	48 644	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 303	70 303	3
Materiaalsed põhivarad	658	1 127	6
Kokku põhivarad	70 961	71 430	
Kokku varad	126 849	120 074	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 089	9 335	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 089	9 335	
Kokku kohustised	7 089	9 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 587	65 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 021	9 773	
Kokku omakapital	119 760	110 739	
Kokku kohustised ja omakapital	126 849	120 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	96 862	98 928	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-80 609	-82 071	12
Brutokasum (-kahjum)	16 253	16 857	
Üldhalduskulud	-11 456	-11 253	13
Muud äritulud	134	92	
Muud ärikulud	-200	-200	
Ärikasum (kahjum)	4 731	5 496	
Muud finantstulud ja -kulud	4 290	4 277	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 021	9 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 021	9 773	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lohusalu Sadam 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Võttes aluseks Raamatupidamise seaduses sätestatud avalikustamise nõuded, on käesolev majandusaasta aruanne koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast 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 müüdud finantsvara üle.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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 bilansis 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	11 022	7 816
Sularaha kassas	362	211
Kokku raha	11 384	8 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 656	3 656	0
Ostjatelt laekumata arved	3 656	3 656	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	915	915	0
Muud nõuded	28 906	28 906	0
Intressinõuded	28 906	28 906	0
Ettemaksed	182	182	0
Tulevaste perioodide kulud	182	182	0
Muud lühiajalised nõuded	3 405	3 405	0
Pikaajalised laenunõuded	70 303	0	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 367	37 064	70 303

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 439	4 439	0
Ostjatelt laekumata arved	4 439	4 439	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	844	844	0
Muud nõuded	24 617	24 617	0
Intressinõuded	24 617	24 617	0
Ettemaksed	230	230	0
Tulevaste perioodide kulud	230	230	0
Muud lühiajalised nõuded	3 405	3 405	0
Pikaajalised laenunõuded	70 303	0	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 838	33 535	70 303

Pikaajaline laenunõue on AS-le Nordic Contractors Finance and Leasing antud 6%-line laen. Laenu alusvaluutaks on EUR ja valuutariske ei ole. Kuna antud laenul on fikseeritud intress, siis intressimäära riski ei ole.

Vaata ka lisa 5.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 536	6 002
Müügiks ostetud kaubad	904	1 080
Kokku varud	7 440	7 082

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	915	0	844	0
Üksikisiku tulumaks	0	264	0	160
Sotsiaalmaks	0	673	0	477
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	915	980	844	668

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-2 630	-106	-2 736	-2 736
Jääkmaksumus	1 149	447	1 596	1 596
Amortisatsioonikulu	-286	-183	-469	-469
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-2 916	-289	-3 205	-3 205
Jääkmaksumus	863	264	1 127	1 127
Amortisatsioonikulu	-286	-183	-469	-469
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-3 202	-472	-3 674	-3 674
Jääkmaksumus	577	81	658	658

Vaata ka lisa 12 ja 13.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	20 472	20 472
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	20 472	20 472

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 806	3 806
Võlad töövõtjatele	814	814
Maksuvõlad	980	980
Saadud ettemaksed	1 489	1 489
Kokku võlad ja ettemaksed	7 089	7 089
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 012	6 012
Võlad töövõtjatele	1 146	1 146
Maksuvõlad	668	668
Saadud ettemaksed	1 509	1 509
Kokku võlad ja ettemaksed	9 335	9 335

Vaata ka lisa 5.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 84 608 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 16 922 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 67 686 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1
Äriregistris on OÜ Lohusalu Sadam osakapitaliks 500 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 862	98 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 862	98 928
Kokku müügitulu	96 862	98 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	28 020	33 692
Kaikohtade rent	62 160	58 710
Muud tulud	6 682	6 526
Kokku müügitulu	96 862	98 928

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	23 459	27 345
Energia	10 585	10 276
Elektrienergia	10 585	10 276
Üür ja rent	15 492	15 772
Tööjõukulud	16 939	15 826
Amortisatsioonikulu	286	286
Muud	13 848	12 566
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	80 609	82 071

Vaata ka lisa 14.

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 980	4 980
Mitmesugused bürookulud	1 407	1 419
Amortisatsioonikulu	183	183
Muud	4 886	4 671
Kokku üldhalduskulud	11 456	11 253

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 660	11 828
Sotsiaalmaksud	4 279	3 998
Kokku tööjõukulud	16 939	15 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Vaata ka lisa 12.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	AS Nordic Contractors
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaaettevõtja	OÜ Luman ja Pojad
Riik, kus kontserni emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 272	0	5 793
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	99 209	230	94 920	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 153	0	3 153	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	30 395	0	29 852	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 991	0	4 980	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	345

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Pikaajaline laenuõue on AS-le Nordic Contractors Finance and Leasing antud 6%-line laen. Aruandeaastal on sellelt laenult arvestatud intressitulused 4 288 eurot (2015.aastal oli vastav summa 4 277 eurot).
 Ostud-müügid seotud osapoolte vahel on valdavalt ostetud-ja müüdnud teenused ja kaubad.
 2016. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.
 Vaata ka lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

LOHUSALU SADAM OÜ (registrikood: 10952753) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO TAUMANN	Juhatuse liige	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 021
Kokku	84 608
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 608
Kokku	84 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	68842	71.07%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	28020	28.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Nordic Contractors	10359185	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6771640
Faks	+372 6771641
E-posti aadress	nordiccontractors@nordiccontractors.com