

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Mõntu Sadam

registrikood: 10249456

tänava/talu nimi, Tuule 1a

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 4544082, +372 5145578, +372 4544085

e-posti aadress: vrhl@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AS Mõntu Sadam asutati 1997 aasta mai kuus. 2016 aastal toimus AS Mõntu Sadama ümberkujundamine OÜ Mõntu Sadam. OÜ Mõntu sadama osakud kuuluvad Mõntu Sadama Halduse OÜ.

OÜ Mõntu Sadam müügitulu 2016 aastal oli 76016 eurot, 2015 aastal oli 50840 eurot. Müügitulu suurenes 2016 aastal 50%. 2016 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 59088 eurot, 2015 aasta oli kasum 43175 eurot.

OÜ Mõntu Sadamas oli 2016 aastal oli 5 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 45844 eurot. 2015 aastal oli ka 5 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksetega oli 43974 eurot.

2017 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist ka kaeve ja mullatööde teenuse osutamist kuid loodetakse ka tulu saada sõidukelamute parkimise teenusest ning tuukritöödest.

OÜ Mõntu Sadam juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmele ei ole 2016 aastal töötasu makstud. Juhatusel liikmele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 458	56 463	
Nõuded ja ettemaksed	10 608	9 273	2
Kokku käibevarad	47 066	65 736	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 046 536	1 084 061	4
Immateriaalsed põhivarad	260	260	5
Kokku põhivarad	1 046 796	1 084 321	
Kokku varad	1 093 862	1 150 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 570	6 681	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 570	6 681	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	38 571	38 571	7
Kokku pikaajalised kohustised	38 571	38 571	
Kokku kohustised	48 141	45 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 380	130 380	
Kohustuslik reservkapital	13 038	13 038	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	961 387	918 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 084	43 175	
Kokku omakapital	1 045 721	1 104 805	
Kokku kohustised ja omakapital	1 093 862	1 150 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	76 016	50 840	8
Muud äritulud	0	100 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 165	-11 741	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 819	-4 811	
Tööjõukulud	-45 844	-43 974	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 524	-46 392	
Muud ärikulud	-752	-752	
Ärikasum (kahjum)	-59 088	43 170	
Muud finantstulud ja -kulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 084	43 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 084	43 175	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. AS Mõntu Sadam kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema bilansilises maksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum).

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit

ehitiste ja rajatiste amortisatsioonimäär on 2-4% aastas. Muu materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr on 10-20% aastas.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“kirjel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 20/80, 2017 aastal 20/80, 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, vaid see kajastatakse lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. AS Mõntu Sadam käsitleb seotud osapooltena, tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 608	10 608	
Ostjatelt laekumata arved	10 608	10 608	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 608	10 608	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 070	9 070	
Ostjatelt laekumata arved	9 070	9 070	
Ettemaksed	203	203	
Tulevaste perioodide kulud	203	203	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 273	9 273	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	53	1 425
Üksikisiku tulumaks	354	477
Sotsiaalmaks	888	1 072
Kohustuslik kogumispension	26	43
Töötuskindlustusmaksed	64	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 385	3 095

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid			Lõpetamata projektid		
31.12.2014								
Soetusmaksumus	20 758	1 442 664	84 092	84 092	32 313	12 896	12 896	1 592 723
Akumuleeritud kulum		-413 699	-43 285	-43 285	-5 287			-462 271
Jääkmaksumus	20 758	1 028 965	40 807	40 807	27 026	12 896	12 896	1 130 452
Amortisatsioonikulu		-39 179	-4 920	-4 920	-2 292			-46 391
31.12.2015								
Soetusmaksumus	20 758	1 442 664	84 092	84 092	32 313	12 896	12 896	1 592 723
Akumuleeritud kulum		-452 878	-48 205	-48 205	-7 579			-508 662
Jääkmaksumus	20 758	989 786	35 887	35 887	24 734	12 896	12 896	1 084 061
Ostud ja parendused	8 000					1 000	1 000	9 000
Amortisatsioonikulu		-38 444	-4 920	-4 920	-3 161			-46 525
31.12.2016								
Soetusmaksumus	28 758	1 442 664	84 092	84 092	32 313	13 896	13 896	1 601 723
Akumuleeritud kulum		-491 322	-53 125	-53 125	-10 740			-555 187
Jääkmaksumus	28 758	951 342	30 967	30 967	21 573	13 896	13 896	1 046 536

Rajatisi amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on 2-4% aastas. Muu materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr on 10-20% aastas.

Väheolulised objektid kogusummas 2857 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260	260
31.12.2015		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260	260
31.12.2016		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260	260

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda ei amortiseerita. Juhatuse hinnangul ei ole esinenud asjaolusid, mis tingiksid immateriaalse põhivara väärtuse languse.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 876	2 876
Võlad töövõtjatele	4 333	4 333
Maksuvõlad	1 385	1 385
Muud võlad	976	976
Muud viitvõlad	976	976
Kokku võlad ja ettemaksed	9 570	9 570
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	522	522
Võlad töövõtjatele	2 290	2 290
Maksuvõlad	3 095	3 095
Muud võlad	774	774
Muud viitvõlad	774	774
Kokku võlad ja ettemaksed	6 681	6 681

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Elekter, vesi, kanalisatsioon	100 000	-100 000	0
Tuukrivarustus	16 598		16 598
Buss	15 326		15 326
Suurkõrgiseadmed	6 647		6 647
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	138 571	-100 000	38 571
Kokku sihtfinantseerimine	138 571	-100 000	38 571
	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Tuukrivarustus	16 598		16 598
Tuukrivarustus	15 326		15 326
Suurkõrgiseadmed	6 647		6 647
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	38 571		38 571
Kokku sihtfinantseerimine	38 571		38 571

Vastavalt investeringutoetuse tingimustele ei tohi ettevõtte PRIA programmi raames saadud toetuse abil soetatud vara viie aasta

jooksul realiseerida (vastasel korral tuleb toetus PRIA-le tagastada).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 016	50 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 016	50 840
Kokku müügitulu	76 016	50 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 000	27 740
Muud kaeve ja mullatööd	33 502	18 664
Tuukritööd	2 500	0
Muud	7 014	4 436
Kokku müügitulu	76 016	50 840

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 628	32 869
Sotsiaalmaksud	10 950	11 105
Kokku tööjõukulud	45 578	43 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	MÕNTU SADAMA HALDUSE OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	EESTI
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 588	9 070
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600	

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 514	46 823
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 006	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNDREST	Juhatuse liige	25.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	961 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 084
Kokku	902 303
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	902 303
Kokku	902 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	33502	44.07%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	35500	46.70%	Ei
Muu teenindus	96099	7014	9.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mõntu Sadama Halduse OÜ	10900414	Eesti	130379 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4544082
Telefon	+372 4544085
Mobiiltelefon	+372 5145578
E-posti aadress	vrhl@hot.ee