

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lahesuu Sadama aktsiaselts

registrikood: 10345935

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 6833363

e-posti aadress: info@lahesuu.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Laheusu Sadama AS põhitegevusalaks on sadama töö korraldamine ning veeteede kasutamisega ja teenindamisega seotud infrastruktuuri haldamine ja arendamine ning sadamateenuste osutamine laevadele.

Laheusu sadama territooriumil asuv sadamahoone on kajastatud aruandes kinnisvarainvesteeringuna, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Sadamahoone on välja renditud kahele laevandusega tihedalt seotud ettevõttele. Ühe firma tegevusalaks on diiselmootorite remont ning teise põhitegevusalaks laevade tehnilise varustuse müük ja hooldus.

2016. aastal moodustas Laheusu Sadama AS müügitulu kokku 707 tuhat eurot (2015. aastal 339 tuhat eurot), millest sadamateenuste müük moodustas 70% ja renditulu 30 % tulust.

2016. aastal oli põhivarade kulum 96 tuhat eurot (2015. aastal samuti 96 tuhat eurot)

	2016	2015
Müügitulu (tuh eurot)	707,4	338,5
Puhaskasum/kahjum (tuh eurot)	204	-47,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	0,17

(Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused)

Laheusu Sadama AS töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 93,2 tuhat eurot (2015. aastal 93,1 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatusele ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Laheusu Sadama AS traditsioonilise äritegevus jätkub ka 2017. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 651	4 289	2
Nõuded ja ettemaksed	56 416	29 624	3
Kokku käibevarad	195 067	33 913	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 417 458	1 464 752	5
Materiaalsed põhivarad	1 481 455	1 530 289	6
Kokku põhivarad	2 898 913	2 995 041	
Kokku varad	3 093 980	3 028 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	152 803	161 603	8
Võlad ja ettemaksed	24 810	30 601	9
Kokku lühiajalised kohustised	177 613	192 204	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	826 267	979 070	8
Võlad ja ettemaksed	646 360	618 128	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 472 627	1 597 198	
Kokku kohustised	1 650 240	1 789 402	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Kohustuslik reservkapital	237 743	237 743	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969 853	1 017 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 188	-47 862	
Kokku omakapital	1 443 740	1 239 552	
Kokku kohustised ja omakapital	3 093 980	3 028 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	707 428	338 575	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-255 871	-109 553	13
Brutokasum (-kahjum)	451 557	229 022	
Üldhalduskulud	-222 122	-224 906	14
Muud ärikulud	-18	-40	
Äri kasum (kahjum)	229 417	4 076	
Intressikulud	-28 232	-53 325	
Muud finantstulud ja -kulud	3 003	1 387	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 188	-47 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 188	-47 862	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	229 417	4 076	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	96 127	96 124	5,6
Kokku korrigeerimised	96 127	96 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 792	-3 316	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 791	59 842	9
Makstud intressid	0	-51 938	
Muud rahavood äritegevusest	3 004	0	
Kokku rahavood äritegevusest	295 965	104 788	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-487	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-344	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-831	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	42 500	8
Saadud laenude tagasimaksed	-161 603	-150 512	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-161 603	-108 012	
Kokku rahavood	134 362	-4 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 289	8 344	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	134 362	-4 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 651	4 289	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	31 956	237 743	1 017 715	1 287 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-47 862	-47 862
31.12.2015	31 956	237 743	969 853	1 239 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			204 188	204 188
31.12.2016	31 956	237 743	1 174 041	1 443 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lahesuu Sadama AS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Lahesuu Sadama AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja koostatud täismahus keskmiste ettevõtete aruandena.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid 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. Lootetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering on võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodit rakendades kajastatakse kinnisvara analoogiliselt materiaalse põhivaraga, s.t soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, ei põhjusta ümberklassifitseerimised kinnisvarainvesteeringutest materiaalseks põhivaraks (ja vastupidi) muudatusi raamatupidamisarvestuses. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varade gruppi arvestusreegleid, kuhu ta liigitati. Amortisatsiooni arvestatakse kinnisvarainvesteeringutelt 2,5 % aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1920 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara gruppide amortisatsiooninormid:

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2%

Masinad ja seadmed 20%

Inventar ja sisseseade 20%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotol põhivara

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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.

Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte näideteks on: emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, jne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 281	1 513
Arvelduskontod	137 370	2 776
Kokku raha	138 651	4 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 321	17 321	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 321	17 321	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 255	24 255	0	0	
Ettemaksed	14 840	14 840	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 416	56 416			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 624	29 624	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 624	29 624	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 624	29 624			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 488	1 637
Üksikisiku tulumaks	1 825	1 784
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	3 493	3 410
Kohustuslik kogumispension	156	154
Töötuskindlustusmaksed	239	233
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 329	7 346

Bilansis on lisaks maksuvõlgade all kajastatud potentsiaalse sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu kohustus summas 1581 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	61 993	1 891 402	1 953 395
Akumuleeritud kulum	0	-441 694	-441 694
Jääkmaksumus	61 993	1 449 708	1 511 701
Ostud ja parendused	0	343	343
Amortisatsioonikulu	0	-47 292	-47 292
31.12.2015			
Soetusmaksumus	61 993	1 891 745	1 953 738
Akumuleeritud kulum	0	-488 986	-488 986
Jääkmaksumus	61 993	1 402 759	1 464 752
Amortisatsioonikulu	0	-47 294	-47 294
31.12.2016			
Soetusmaksumus	61 993	1 891 745	1 953 738
Akumuleeritud kulum	0	-536 280	-536 280
Jääkmaksumus	61 993	1 355 465	1 417 458

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	141 127	141 127
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	58 082	47 692

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna kinnisvarainvesteeringute õiglast väärtust ei ole mõistliku ajakulu ja pingutusega võimalik määrata.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 936	2 441 191	2 473 127
Akumuleeritud kulum		-894 493	-894 493
Jääkmaksumus	31 936	1 546 698	1 578 634
Ostud ja parendused	0	487	487
Amortisatsioonikulu	0	-48 832	-48 832
31.12.2015			
Soetusmaksumus	31 936	2 441 677	2 473 613
Akumuleeritud kulum	0	-943 324	-943 324
Jääkmaksumus	31 936	1 498 353	1 530 289
Amortisatsioonikulu	0	-48 834	-48 834
31.12.2016			
Soetusmaksumus	31 936	2 441 677	2 473 613
Akumuleeritud kulum	0	-992 158	-992 158
Jääkmaksumus	31 936	1 449 519	1 481 455

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 047	5 077
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 369	5 100
1-5 aasta jooksul	0	5 316

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	525 722	64 693	258 764	202 265	2	EUR	2022
Laen juriidiliselt isikult	427 092	61 854	247 420	117 818	3,5	EUR	2021
laen juriidiliselt isikult	6 256	6 256	0	0	3	EUR	2017
Laen Juriidiliselt isikult	20 000	20 000	0	0	3	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	979 070	152 803	506 184	320 083			
Laenukohustised kokku	979 070	152 803	506 184	320 083			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	590 414	64 691	258 764	266 959	5,5	EUR	2022
Laen juriidiliselt isikult	26 309	26 309	0	0	3	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	488 946	61 855	247 420	179 671	3,5	EUR	2021
Laen juriidiliselt isikult	15 004	8 748	6 256	0	3	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	20 000	0	20 000	0	3	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 140 673	161 603	532 440	446 630			
Laenukohustised kokku	1 140 673	161 603	532 440	446 630			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 218	11 218	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 682	4 682	0	0	
Maksuvõlad	7 329	7 329	0	0	4
Muud võlad	646 360	0	0	646 360	
Intressivõlad	646 360	0	0	646 360	
Muud võlad	1 581	1 581	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	671 170	24 810		646 360	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 072	17 072	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 622	4 622	0	0	
Maksuvõlad	7 346	7 346	0	0	4
Muud võlad	618 128	0	0	618 128	
Intressivõlad	618 128	0	0	618 128	
Muud võlad	1 561	1 561	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	648 729	30 601	0	618 128	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	939 233	775 883
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	234 808	193 971
Kokku tingimuslikud kohustised	1 174 041	969 854

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	5 000	5 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 428	338 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 428	338 575
Kokku müügitulu	707 428	338 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadama töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	494 228	140 069
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	141 127	141 127
Muud haldusega seotud tegevused	72 073	57 379
Kokku müügitulu	707 428	338 575

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Kommunaalkulud	-211 747	-93 760
Laevade teenindus	-23 792	-12 593
Hooldus ja remondikulud	-20 332	-3 200
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-255 871	-109 553

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-22 251	-24 942	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 120	-9 120	
Tööjõukulud	-93 276	-93 168	15
Amortisatsioonikulu	-96 127	-96 124	
Audiitorkontroll	-1 348	-1 552	
Kokku üldhalduskulud	-222 122	-224 906	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-69 713	-69 632
Sotsiaalmaksud	-23 563	-23 536
Kokku tööjõukulud	-93 276	-93 168
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Harinder OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	-14 840	0	5 929
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 255	1 625 430	7 681	1 758 920

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	161 603	3	EUR	2022

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	108 013	3	EUR	2022

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	103 488	1 277	29 556	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 241	223 030	1 737	194 094

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

Laesuu Sadama aktsiaselts (registrikood: 10345935) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	21.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lahesuu Sadama aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Lahesuu Sadama aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

24. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Laheuu Sadama aktsiaselts (registrikood: 10345935) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 188
Kokku	1 174 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	494227	69.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	141127	19.95%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	72073	10.19%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6833363
E-posti aadress	info@lahesuu.ee