

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: LOHUSALU SADAM OÜ

registrikood: 10952753

küla: Lohusalu küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

2017.a osutati sadamateenust viiekümne üheksale lepingulisele kliendile ja kuuesaja kolmele külalisalusele neljateistkümnest riigist.

Aktiivselt osaleti seitsmeteistkümnen dat korda toimunud Tallinna Jahtklubi Karikavõistluste korraldamisel.

2017.a tangiti nii lepingulistele klientidele kui ka külalisalustele kokku kütust üle seitsmeteistkümne tuhande liitri.

Osahingu 2017.a müügitulu oli 88 015 eurot ja kasum oli 6 612 eurot.

2017.a juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Firmas töötas aastalõpu seisuga üks töötaja. Tööjõukulud 2017.a kokku olid 17 368 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurot)	88 015	96 862
Müügitulu kasv	- 9,13%	- 2,09%
Brutokasumi määr %	16,34%	16,78%
Puhaskasum/kahjum (eurot)	6 612	9 021
Puhasrentaablus	7,51%	9,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,90	7,88
ROA	4,96%	7,11%
ROE	5,23%	7,53%

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 034	11 384	2
Nõuded ja ettemaksed	41 310	37 064	3
Varud	7 443	7 440	4
Kokku käibevarad	62 787	55 888	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 303	70 303	3
Materiaalsed põhivarad	333	658	6
Kokku põhivarad	70 636	70 961	
Kokku varad	133 423	126 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 051	7 089	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 051	7 089	
Kokku kohustised	7 051	7 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 608	75 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 612	9 021	
Kokku omakapital	126 372	119 760	
Kokku kohustised ja omakapital	133 423	126 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	88 015	96 862	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-73 630	-80 609	12
Brutokasum (-kahjum)	14 385	16 253	
Üldhalduskulud	-12 114	-11 456	13
Muud äritulud	62	134	
Muud ärikulud	0	-200	
Ärikasum (kahjum)	2 333	4 731	
Muud finantstulud ja -kulud	4 279	4 290	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 612	9 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 612	9 021	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lohusalu Sadam 2017. 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 müüdud 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 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 materiaalsetele 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.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	13 483	11 022
Sularaha kassas	551	362
Kokku raha	14 034	11 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 536	4 536	0
Ostjatelt laekumata arved	4 536	4 536	0
Muud nõuded	33 183	33 183	0
Intressinõuded	33 183	33 183	0
Ettemaksed	186	186	0
Tulevaste perioodide kulud	186	186	0
Muud lühiajalised nõuded	3 405	3 405	0
Pikaajalised laenunõuded	70 303	0	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 613	41 310	70 303

	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

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

Vaata ka lisa 5.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	6 593	6 536
Müügiks ostetud kaubad	850	904
Kokku varud	7 443	7 440

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	289	915	0
Üksikisiku tulumaks	0	211	0	264
Sotsiaalmaks	0	581	0	673
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 123	915	980

Vaata ka lisa 8.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-244	-81	-325	-325
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-3 446	-553	-3 999	-3 999
Jääkmaksumus	333	0	333	333

Vaata ka lisa 12 ja 13.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	20 472	20 472
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	20 472	20 472

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 391	3 391
Võlad töövõtjatele	1 411	1 411
Maksuvõlad	1 123	1 123
Saadud ettemaksed	1 126	1 126
Kokku võlad ja ettemaksed	7 051	7 051
	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

Vaata ka lisa 5.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 91 220 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 18 244 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 72 976 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1
Äriregistris on OÜ Lohusalu Sadam osakapitaliks 500 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 015	96 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 015	96 862
Kokku müügitulu	88 015	96 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	19 214	28 020
Kaikohtade rent	61 587	62 160
Muud tulud	7 214	6 682
Kokku müügitulu	88 015	96 862

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	15 325	23 459
Energia	10 654	10 585
Elektrienergia	10 654	10 585
Üür ja rent	15 492	15 492
Tööjõukulud	17 368	16 939
Amortisatsioonikulu	244	286
Muud	14 547	13 848
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	73 630	80 609

Vaata ka lisa 14.

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 980	4 980
Mitmesugused bürookulud	2 149	1 407
Amortisatsioonikulu	81	183
Muud	4 904	4 886
Kokku üldhalduskulud	12 114	11 456

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 981	12 660
Sotsiaalmaksud	4 387	4 279
Kokku tööjõukulud	17 368	16 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Vaata ka lisa 12.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Nordic Contractors
Riik, kus aruandekohustustlase 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 147	0	3 272
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	103 485	19	99 209	230
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

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	30 145	0	30 395	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 980	0	4 991	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

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 4 277 eurot (2016.aastal oli vastav summa 4 288 eurot).
Ostud-müügid seotud osapoolte vahel on valdavalt ostetud-ja müüdud teenused ja kaubad.
2017. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.
Vaata ka lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

LOHUSALU SADAM OÜ (registrikood: 10952753) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO TAUMANN	Juhatuse liige	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 612
Kokku	91 220
Jaotamine	
Jätta jaotamata	91 220
Kokku	91 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	61587	69.97%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	26428	30.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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