

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Mõntu Sadam

registrikood: 10249456

tänava/talu nimi, Tuule tn 1a

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

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

e-posti aadress: vrhl@hot.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	7
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	12
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 2017 aastal oli 78158 eurot, 2016 aastal oli 76016 eurot. Müügitulu suurenes võrreldes 2016aastaga, 2017 aastal 3%. 2017 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 52910 eurot, 2016 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 59088 eurot. 2017 aastal alustati ka kaide rekonstrueerimisega mis loodetakse lõpule viia 2018 aastal.

■ OÜ Mõntu Sadamas oli 2017 aastal tööl kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksetega oli 51956 eurot. 2016 aastal oli tööl 5 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 45844 eurot. 2018 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist, kaeve ja mullatööde teenuse osutamist ja ka tuukritöödega.

OÜ Mõntu Sadam juhatuse on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele ei ole 2017 aastal töötasu makstud. Juhatuse liikmele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 079	36 458	
Nõuded ja ettemaksed	20 088	10 608	2
Kokku käibevarad	39 167	47 066	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 280 311	1 046 536	4
Immateriaalsed põhivarad	260	260	5
Kokku põhivarad	1 280 571	1 046 796	
Kokku varad	1 319 738	1 093 862	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	213 431	0	
Võlad ja ettemaksed	27 008	9 570	6
Sihtfinantseerimine	38 571	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	279 010	9 570	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 917	0	
Sihtfinantseerimine	0	38 571	
Kokku pikaajalised kohustised	47 917	38 571	7
Kokku kohustised	326 927	48 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 380	130 380	
Kohustuslik reservkapital	13 038	13 038	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 303	961 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 910	-59 084	
Kokku omakapital	992 811	1 045 721	
Kokku kohustised ja omakapital	1 319 738	1 093 862	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	78 158	76 016	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 046	-22 165	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 893	-19 819	
Tööjõukulud	-51 956	-45 844	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 215	-46 524	4,5
Muud ärikulud	-752	-752	
Ärikasum (kahjum)	-51 704	-59 088	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 206	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 910	-59 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 910	-59 084	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

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 materiaalse 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 õiglasel 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, 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. AS Mõntu Sadam käsitleb seotud osapoolena, tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 071	11 071
Ostjatelt laekumata arved	11 071	11 071
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 017	9 017
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 088	20 088
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 608	10 608
Ostjatelt laekumata arved	10 608	10 608
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 608	10 608

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 017		53
Üksikisiku tulumaks		544	354
Sotsiaalmaks		1 157	888
Kohustuslik kogumispension		62	26
Töötuskindlustusmaksed		88	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 017	1 851	1 385

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid			Lõpetamata projektid		
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
Ostud ja parendused						279 990	279 990	279 990
Amortisatsioonikulu		-38 134	-4 920	-4 920	-3 161			-46 215
31.12.2017								
Soetusmaksumus	28 758	1 442 664	84 092	84 092	32 313	293 886	293 886	1 881 713
Akumuleeritud kulum		-529 456	-58 045	-58 045	-13 901			-601 402
Jääkmaksumus	28 758	913 208	26 047	26 047	18 412	293 886	293 886	1 280 311

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

Väheolulised objektid kogusummas 876 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
31.12.2017		
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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 322	20 322		
Võlad töövõtjatele	2 368	2 368		
Maksuvõlad	1 851	1 851		
Muud võlad	800	800		
Muud viitvõlad	800	800		
Saadud ettemaksed	49 584	1 667	6 668	41 249
Tulevaste perioodide tulud	49 584	1 667	6 668	41 249
Kokku võlad ja ettemaksed	74 925	27 008	6 668	41 249

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	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

	31.12.2016	31.12.2017
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 investeeringutoetuse 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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 158	76 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 158	76 016
Kokku müügitulu	78 158	76 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 000	33 000
Muud kaeve ja mullatööd	14 130	33 502
Tuukritööd	20 800	2 500
Muud	10 228	7 014
Kokku müügitulu	78 158	76 016

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	38 499	34 628
Sotsiaalmaksud	13 457	10 950
Kokku tööjõukulud	51 956	45 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MÕNTU SADAMA HALDUSE OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	724	3 588
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	6 600

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 821	9 514
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 765	20 006
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	33 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNREST	Juhatuse liige	31.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 910
Kokku	849 393
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	849 393
Kokku	849 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	33000	42.22%	Jah
Vesiehitus	42911	20800	26.61%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	14130	18.08%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	10228	13.09%	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