

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2018 aastal oli 63005 eurot, 2017 aastal oli 78158 eurot. Müügitulu vähenes võrreldes 2017 aastaga 20%. 2018 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 66368 eurot, 2017 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 52910 eurot. 2018 aastal viidi lõpuni 2017 aastal alustatud väikelaevasadama 3 etappi ehitus. Ehituseks saadi raha ehituse saadi Eslat projektilt. 2018 aastal saadi ka riigilt 400 000 Mõntu sadama süvendamiseks ja korrastamiseks, et taaskäivitada Mõnt- Ventspilsi laevaliin.

■OÜ Mõntu Sadamas oli 2018 aastal oli tööl kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 58661 eurot, 2017 aastal tööl kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksetega oli 51956 eurot.

2019 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist, kaeve ja mullatööde teenuse osutamist ja ka tuukritöödega.

2019 aastal loodetakse avada ka Mõnt- Ventspilsi laevaliin.

OÜ Mõntu Sadam juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmele ei ole 2018 aastal töötasu makstud. Juhatusel liikmele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja

Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	415 269	19 079	
Nõuded ja ettemaksed	9 431	20 088	2
Kokku käibevarad	424 700	39 167	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 577 228	1 280 311	4
Immateriaalsed põhivarad	234	260	5
Kokku põhivarad	1 577 462	1 280 571	
Kokku varad	2 002 162	1 319 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	241 292	213 431	
Võlad ja ettemaksed	8 931	27 008	7
Sihtfinantseerimine	400 000	38 571	8
Kokku lühiajalised kohustised	650 223	279 010	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 250	47 917	7
Sihtfinantseerimine	379 245	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	425 495	47 917	
Kokku kohustised	1 075 718	326 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 379	130 380	
Kohustuslik reservkapital	13 037	13 038	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	849 396	902 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 368	-52 910	
Kokku omakapital	926 444	992 811	
Kokku kohustised ja omakapital	2 002 162	1 319 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	63 005	78 158	9
Muud äritulud	38 571	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 049	-11 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 775	-19 893	
Tööjõukulud	-58 661	-51 956	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 209	-46 215	
Muud ärikulud	0	-752	
Ärikasum (kahjum)	-58 118	-51 704	
Intressitulud	39	0	
Intressikulud	-8 289	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 368	-52 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 368	-52 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2018.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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Edaspidi kajastatakse materiaalse põhivara bilansis tema bilansilises maksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud 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.

Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni määr aastas 10%.

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 väärtusel. 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 ärilistele 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	935	935
Ostjatelt laekumata arved	935	935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	574	574
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	7 920	7 920
Muud makstud ettemaksed	7 920	7 920
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 431	9 431
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		921	9 017	
Üksikisiku tulumaks		252		544
Sotsiaalmaks		1 267		1 157
Kohustuslik kogumispension		43		62
Töötuskindlustusmaksed		92		88
Ettemaksukonto jääk	574			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	574	2 575	9 017	1 851

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinate ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		352 101						352 101
Amortisatsioonikulu		-43 942	-4 920	-4 920	-6 322			-55 184
Ümberliigitamised		279 990				-279 990	-279 990	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	84 092	84 092	32 313	13 896	13 896	2 233 814
Akumuleeritud kulum		-573 398	-62 965	-62 965	-20 223			-656 586
Jääkmaksumus	28 758	1 501 357	21 127	21 127	12 090	13 896	13 896	1 577 228

Väheväärtuslik põhivara summas 3028 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2018		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	-26	-26
Jääkmaksumus	234	234

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda amortiseeritaks 10% aastas. languse.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank	241 292	241 292			2,9%	27.04.2019
Lühiajalised laenud kokku	241 292	241 292				
Laenukohustised kokku	241 292	241 292				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank	213 431	213 431			2,9%	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	213 431	213 431				
Laenukohustised kokku	213 431	213 431				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 512	1 512		
Võlad töövõtjatele	2 169	2 169		
Maksuvõlad	2 575	2 575		
Muud võlad	1 008	1 008		
Muud viitvõlad	1 008	1 008		
Saadud ettemaksed	47 917	1 667	6 668	39 582
Tulevaste perioodide tulud	47 917	1 667	6 668	39 582
Kokku võlad ja ettemaksed	55 181	8 931	6 668	39 582

	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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	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

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Tuukrivarustus	16 598		-16 598	0
Tuukrivarustus	15 326		-15 326	0
Suurköögiseadmed	6 647		-6 647	0
EST-LAT		379 245		379 245
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	38 571	379 245	-38 571	379 245
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sadama süvendamine		400 000		400 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		400 000		400 000
Kokku sihtfinantseerimine	38 571	779 245	-38 571	779 245

2018 saadi riigilt 400 000 eurot toetust Mõntu sadama süvendamiseks ja korrastamiseks, et taaskäivitada Mõntu- Ventspils laevaliin.
2018 aastal saadi ESTLAT projektiga 379 246 eurot Mõntu väikelaevasadama 3 etappi väljaehitamiseks.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 005	78 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 005	78 158
Kokku müügitulu	63 005	78 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 000	33 000
Muud kaeve ja mullatööd	2 485	14 130
Tuukritööd	18 300	20 800
Muud	9 220	10 228
Kokku müügitulu	63 005	78 158

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 904	38 499
Sotsiaalmaksud	14 757	13 457
Kokku tööjõukulud	58 661	51 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 11 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
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	724
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

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 872	18 821
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 765
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: 08.07.2019

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNDREST	Juhatuse liige	08.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	849 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 368
Kokku	783 028
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	783 026
Kokku	783 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	33000	52.38%	Jah
Vesiehitus	42911	18300	29.05%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	9220	14.63%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	2485	3.94%	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 4544085
Telefon	+372 4544082
Mobiiltelefon	+372 5145578
E-posti aadress	vrhl@hotmail.ee