

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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@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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 2019 aastal oli 103330, 2018 aastal oli 63005 eurot. Müügitulu suurenes võrreldes 2018 aastaga umbes 40%. 2019 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 18671 eurot, 2018 aastal oli kahjum 66368 eurot, 2018 aastal saadi ka riigilt 400 000 Mõntu sadama süvendamiseks ja korrastamiseks, et taaskäivitada Mõnt- Ventspils laevaliin. 2019 aastal need tööd ka teostati.

■ OÜ Mõntu Sadamas oli 2019 aastal oli tööl seitse töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 71900 eurot, 2018 aastal tööl kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksetega oli 58661 eurot. 2020 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist, kaeve ja mullatööde teenuse osutamist ja ka tuukritöödega. 2020 aastal loodetakse avada ka Mõnt- Ventspils laevaliin.

OÜ Mõntu Sadam juhatuse liikmed on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele ei ole 2019 aastal töötasu makstud. Juhatuse liikmele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 041	415 269	
Nõuded ja ettemaksed	73 054	9 431	2
Kokku käibevarad	119 095	424 700	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 492 309	1 577 228	4
Immateriaalsed põhivarad	208	234	5
Kokku põhivarad	1 492 517	1 577 462	
Kokku varad	1 611 612	2 002 162	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	241 292	6
Võlad ja ettemaksed	43 485	8 931	7
Sihtfinantseerimine	0	400 000	
Kokku lühiajalised kohustised	55 485	650 223	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	44 583	46 250	7
Sihtfinantseerimine	482 771	379 245	
Kokku pikaajalised kohustised	648 354	425 495	
Kokku kohustised	703 839	1 075 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 379	130 379	
Kohustuslik reservkapital	13 037	13 037	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 028	849 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 671	-66 368	
Kokku omakapital	907 773	926 444	
Kokku kohustised ja omakapital	1 611 612	2 002 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	103 330	63 005	9
Muud äritulud	400 000	38 571	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 909	-22 049	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 577	-23 775	
Tööjõukulud	-71 900	-58 661	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 029	-55 209	
Muud ärikulud	-12 896	0	
Ärikasum (kahjum)	-15 981	-58 118	
Intressitulud	28	39	
Intressikulud	-2 718	-8 289	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 671	-66 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 671	-66 368	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2019.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 äriolukorrale. 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 866	70 866
Ostjatelt laekumata arved	70 866	70 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 275	1 275
Ettemaksed	913	913
Tulevaste perioodide kulud	913	913
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 054	73 054
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 275			921
Üksikisiku tulumaks		166		252
Sotsiaalmaks		1 462		1 267
Kohustuslik kogumispension		40		43
Töötuskindlustusmaksed		96		92
Ettemaksukonto jääk			574	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 275	1 764	574	2 575

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	28 758	1 442 664	84 092	32 313	293 886	1 881 713
Akumuleeritud kulum		-529 456	-58 045	-13 901		-601 402
Jääkmaksumus	28 758	913 208	26 047	18 412	293 886	1 280 311
Ostud ja parendused		352 101				352 101
Amortisatsioonikulu		-43 942	-4 920	-6 322		-55 184
Ümberliigitamised		279 990			-279 990	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	84 092	32 313	13 896	2 233 814
Akumuleeritud kulum		-573 398	-62 965	-20 223		-656 586
Jääkmaksumus	28 758	1 501 357	21 127	12 090	13 896	1 577 228
Ostud ja parendused				6 980		6 980
Amortisatsioonikulu		-67 645	-4 920	-6 438		-79 003
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-12 896	-12 896
31.12.2019						
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	84 092	39 292	1 000	2 227 897
Akumuleeritud kulum		-641 043	-67 885	-26 660		-735 588
Jääkmaksumus	28 758	1 433 712	16 207	12 632	1 000	1 492 309

Väheväärtuslik põhivara summas 242 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	260	260
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2018		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	-26	-26
Jääkmaksumus	234	234
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2019		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	-52	-52
Jääkmaksumus	208	208

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda amortiseeritaks 10% aastas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Kaabeltau	12 000	12 000			1%	eur	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Pikaajalised laenud							
Kaabeltau OÜ	121 000		48 000	73 000	1%	eur	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	121 000		48 000	73 000			
Laenukohustised kokku	133 000	12 000	48 000	73 000			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 609	31 609		
Võlad töövõtjatele	5 904	5 904		
Maksuvõlad	1 764	1 764		
Muud võlad	2 541	2 541		
Muud viitvõlad	2 541	2 541		
Saadud ettemaksed	46 250	1 667	6 668	37 915
Tulevaste perioodide tulud	46 250	1 667	6 668	37 915
Kokku võlad ja ettemaksed	88 068	43 485	6 668	37 915

	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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Tuukrivarustus	16 598		16 598	0
Tuukrivarustus	15 326		15 326	0
Suurkõõgi seadmed	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, korrastamine		400 000		400 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		400 000		400 000
Kokku sihtfinantseerimine	38 571	779 245	38 571	779 245
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EST-LAT	379 245	103 526		482 771
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	379 245	103 526		482 771
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sadama süvendamine, korrastamine	400 000		400 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	400 000		400 000	
Kokku sihtfinantseerimine	779 245	103 526	400 000	482 771

2018 saadi riigilt 400 000 eurot toetust Mõntu sadama süvendamiseks ja korrastamiseks, et taaskäivitada Mõntu- Ventspils laevaliin. 2019 aastal need tööd ka teostati.

2018 aastal saadi EST-LAT projektiga 379 246 eurot Mõntu väikelaevasadama 3 etappi väljaehitamiseks. 2019 saadi sinna veel juurde 103526 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 330	63 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 330	63 005
Kokku müügitulu	103 330	63 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 710	33 000
Muud kaeve ja mullatööd	53 180	2 485
Tuukritööd	14 000	18 300
Muud	2 440	9 220
Kokku müügitulu	103 330	63 005

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	53 884	43 904
Sotsiaalmaksud	18 016	14 757
Kokku tööjõukulud	71 900	58 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	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

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	630	133 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 600	

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Kaabeltau OÜ	141 000	8 000	970	1%	31.12.2030

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNDREST	Juhatuse liige	27.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 671
Kokku	764 357
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	764 357
Kokku	764 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	53180	51.47%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	33710	32.62%	Ei
Vesiehitus	42911	14000	13.55%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2440	2.36%	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@hotmail.ee