

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Tallinna Bekkeri Sadam**registrikood: 10375907****tänava/talu nimi, Kopliranna tn 49**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11713

telefon: +372 6201600

faks: +372 6201620

e-posti aadress: info@tallinnbekkerport.com

veebilehe aadress: www.tallinnbekkerport.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldine

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam 2019. aasta majandusaasta müügitulu oli 3 863 209 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga suurenes 160 239 eurot ehk 4,15%.

Majandusaasta kasum oli 34 945 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on 91 061 eurot parem tulemus.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Näitajad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Müügitulu (tuh EUR)	3 863	3 702
Ärikasum/-kahjum (tuh EUR)	58	-41
Puhaskasum/-kahjum (tuh EUR)	34	-56
Käibe kasv/kahanemine	4,33%	-2,99%
Puhasrentaablus	0,90%	-1,52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03%	1,55%
ROA	0,97%	-1,87%
ROE	2,01%	-3,29%
Omakapitali osakaal	48,07%	56,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2019 - \text{müügitulu } 2018) / \text{müügitulu } 2018 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- Omakapitali osakaal (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

Investeeringud

Olulisemad investeeringud 2019. aastal puudutasid sadama tehnikat ning olid soetatud kaupade käitlemiskiiruse ning mahtude tõstmiseks. Väiksemahulisi investeeringuid on tehtud töötajaskonna olmetingimuste parandamiseks ruumide remondi näol.

Kaubakäive

Võrreldes möödunud aastaga kahanes sadama kaubakäive 2019. aastal 14 tuh. tonni ehk 1,36%.

2019. aasta kaubamahu kahanemine oli peamiselt seotud killustiku koguste vähenemisega.

2019. aasta kaubakäibest moodustas:

- eksport – 313 tuh. tonni ehk 30,81% (teravili, puidugraanul, saematerjal, purustatud klaas);
- import - 704 tuh. tonni ehk 69,19% (graniitkillustik, klaasipuru, lubjakivikriit, sojašrott, väetis, sulfaadid ja soolad, tinaplaadid).

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam teadvustab endale, et läbi oma majandustegevuse mõjutab ümbritsevat keskkonda ja juhindub ning järgib oma tegevuses Vee erikatsutsluba ja Õhusaasteluba dokumentides sätestatud.

Eesmärgid

2019. aasta põhieesmärkideks olid:

- 1) ladude efektiivne kasutamine erinevate kaupade hoiustamiseks;
- 2) müügi- ja turundustegevus uutel ning olemasolevatel turgudel;
- 3) kliendisuhete tähtsustamine ja uuele tasemele tõstmine;
- 4) klientuuri säilitamine ja kasvatamine;
- 5) konkurentsieeliste säilitamine sadama jaoks olulistel turgudel;
- 6) kulude kokkuvõtte, töökohtade optimeerimine ja efektiivsuse kasv olemasolevate ressurssidega.

Arvestades pidevalt teravnevat konkurentsi sadamateenuste valdkonnas, võib majandusaastaks püstitatud eesmärgid lugeda täidetuks.

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam kavatseb jätkata universaalsadamana, olles valmis kiirelt ja õigeaegselt reageerima erinevatele turumuutustele nii Eestis kui mujal. Tahame olla paindlikud ja kasvatada oma käibemahtusid uute kallimate kaubagruppide teenindamisega sadamas. Järgnevatel aastatel plaanime investeerida lisaks avatud laoplatside rajamisele ka uude kaisse ja sadamatehnikasse, mis võimaldab veelgi efektiivsemalt teenindada olemasolevaid ja uusi kaubagruppe ning vastu võtta suuremaid laevu.

Strateegia peamisteks märksõnadeks 2019. aasta vältel olid kaubamahtude säilitamine ning kliendibaasi suurendamine ja efektiivsus sadama põhitegevuses, s.t. laevade laadimises - lossimises.

Ahti Väljari
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	267 032	386 529	2
Nõuded ja ettemaksed	737 415	498 289	3
Varud	33 893	13 640	4
Kokku käibevarad	1 038 340	898 458	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 557 163	2 074 249	6
Immateriaalsed põhivarad	23 769	30 711	7
Kokku põhivarad	2 580 932	2 104 960	
Kokku varad	3 619 272	3 003 418	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	425 030	247 523	10
Võlad ja ettemaksed	585 484	332 982	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 010 514	580 505	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	869 317	718 417	10
Kokku pikaajalised kohustised	869 317	718 417	
Kokku kohustised	1 879 831	1 298 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	13
Ülekurss	796 978	796 978	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 598	958 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 945	-56 116	
Kokku omakapital	1 739 441	1 704 496	
Kokku kohustised ja omakapital	3 619 272	3 003 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 863 209	3 702 970	14
Muud äritulud	59 251	18 410	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 883 095	-1 738 715	16
Mitmesugused tegevuskulud	-277 834	-348 121	17
Tööjõukulud	-1 133 440	-1 173 806	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-566 698	-493 988	
Muud ärikulud	-2 878	-7 810	19
Ärikasum (kahjum)	58 515	-41 060	
Intressikulud	-23 346	-15 102	20
Muud finantstulud ja -kulud	-224	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 945	-56 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 945	-56 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 515	-41 060	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	566 698	493 988	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-48 905	-16 608	
Kokku korrigeerimised	517 793	477 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-256 180	-74 967	
Varude muutus	-20 253	-3 929	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	252 561	72 145	
Makstud intressid	-23 352	-15 102	
Kokku rahavood äritegevusest	529 084	414 467	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-312 764	-251 296	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	52 500	39 917	
Antud laenud	-2 100	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	18 806	700	
Laekunud intressid	70	47	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-243 488	-213 632	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-405 093	-372 291	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-405 093	-372 291	
Kokku rahavood	-119 497	-171 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	386 529	557 985	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-119 497	-171 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	267 032	386 529	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	4 473	796 978	447	958 714	1 760 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-56 116	-56 116
31.12.2018	4 473	796 978	447	902 598	1 704 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	34 945	34 945
31.12.2019	4 473	796 978	447	937 543	1 739 441

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Bekkeri Sadam OÜ 2019. aasta majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Ettevõttes rakendatavad arvestuspõhimõtted ei muutunud võrreldes aastaga 2018.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude osas, otsesel meetodil näidatakse investeeringud ja finantseerimistegevus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontodel olevaid rahalisi saldode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivaraks on vara, mille kasutusiga on pikem kui aasta ning mille maksumus ületab 639,12 eurot põhivara ühiku või komplekti kohta.

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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga
Ehitised 5-25
Masinad ja seadmed 3-14
Muu materiaalne põhivara 2-5
Immateriaalne põhivara 5

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid

välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	449	516
Arvelduskontod	266 583	386 013
Kokku raha	267 032	386 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	630 762	630 762	
Ostjatelt laekumata arved	630 762	630 762	
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 501	81 501	21
Muud nõuded	500	500	
Laenunõuded	500	500	
Ettemaksed	24 652	24 652	
Tulevaste perioodide kulud	12 351	12 351	
Muud makstud ettemaksed	12 301	12 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	737 415	737 415	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	432 046	432 046	
Ostjatelt laekumata arved	432 046	432 046	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 834	35 834	21
Muud nõuded	17 545	17 545	
Laenunõuded	17 500	17 500	
Intressinõuded	45	45	
Ettemaksed	12 864	12 864	
Tulevaste perioodide kulud	10 365	10 365	
Muud makstud ettemaksed	2 499	2 499	
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 289	498 289	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 775	13 640
Müügiks ostetud kaubad	32 118	0
Kokku varud	33 893	13 640

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	0	0
Üksikisiku tulumaks	17 565	14 544
Erisoodustuse tulumaks	580	662
Sotsiaalmaks	31 069	26 542
Kohustuslik kogumispension	1 485	1 194
Töötuskindlustusmaksed	1 943	1 566
Intress	0	8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 779	44 672

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	696 061	3 937 300	236 784	0	4 870 145
Akumuleeritud kulum	-280 267	-2 427 957	-132 165	0	-2 840 389
Jääkmaksumus	415 794	1 509 343	104 619	0	2 029 756
Ostud ja parendused	0	460 152	16 321	81 500	557 973
Amortisatsioonikulu	-27 720	-437 885	-24 350	0	-489 955
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-123	-93	0	-216
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-23 309	0	0	-23 309
31.12.2018					
Soetusmaksumus	696 061	4 294 042	252 279	81 500	5 323 882
Akumuleeritud kulum	-307 987	-2 785 864	-155 782	0	-3 249 633
Jääkmaksumus	388 074	1 508 178	96 497	81 500	2 074 249
Ostud ja parendused	83 820	854 989	69 605	37 851	1 046 265
Amortisatsioonikulu	-41 690	-490 725	-18 703	0	-551 118
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-8 209	-429	0	-8 638
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-3 595	0	0	-3 595
Ümberliigitamised	0	81 500	0	-81 500	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	81 500	0	-81 500	0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	779 881	4 717 259	316 917	37 851	5 851 908
Akumuleeritud kulum	-349 677	-2 775 121	-169 947	0	-3 294 745
Jääkmaksumus	430 204	1 942 138	146 970	37 851	2 557 163

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	52 500	39 917
Kokku	52 500	39 917

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	53 642	14 603	68 245
Akumuleeritud kulum	-48 319	0	-48 319
Jääkmaksumus	5 323	14 603	19 926
Ostud ja parendused	14 602	0	14 602
Amortisatsioonikulu	-3 817	0	-3 817
Ümberliigitamised	14 603	-14 603	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	82 847	0	82 847
Akumuleeritud kulum	-52 136	0	-52 136
Jääkmaksumus	30 711	0	30 711
Amortisatsioonikulu	-6 942	0	-6 942
31.12.2019			
Soetusmaksumus	82 847	0	82 847
Akumuleeritud kulum	-59 078	0	-59 078
Jääkmaksumus	23 769	0	23 769

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	1 294 347	425 030	869 317		Euribor+0% kuni +1,92%	EUR	2020-2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 294 347	425 030	869 317	0				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	965 940	247 523	718 417	0	Euribor+0% kuni +2,10%	EUR	2019-2023	10
Kapitalirendikohustised kokku	965 940	247 523	718 417	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	1 554 843	980 248
Kokku	1 554 843	980 248

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	944 644	871 176

2019 aastal tasus Tallinna Bekkeri Sadam OÜ emattevõtjale sadama kinnisvaraobjektide kasutusvalduse tasu summas 944 644 eurot. Kasutusvalduseleping on tähtajaga 31.12.2024. Leping võib lõppeda poolte kokkuleppel varem.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 294 347	425 030	869 317	0	8
Laenukohustised kokku	1 294 347	425 030	869 317	0	8

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	965 940	247 523	718 417	0	8
Laenukohustised kokku	965 940	247 523	718 417	0	8

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	374 674	374 674	
Võlad töövõtjatele	93 845	93 845	
Maksuvõlad	52 779	52 779	5
Muud võlad	64 186	64 186	
Muud viitvõlad	64 186	64 186	
Kokku võlad ja ettemaksed	585 484	585 484	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 400	108 400	
Võlad töövõtjatele	83 598	83 598	
Maksuvõlad	44 672	44 672	5
Muud võlad	41 217	41 217	
Muud viitvõlad	41 217	41 217	
Saadud ettemaksed	55 095	55 095	
Muud saadud ettemaksed	55 095	55 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	332 982	332 982	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	750 034	722 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	187 508	180 520
Kokku tingimuslikud kohustised	937 542	902 598

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 817 819	3 539 713
Prantsusmaa	0	931
Soome	32 536	19 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 850 355	3 560 042
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	18 542
Island	12 854	124 386
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 854	142 928
Kokku müügitulu	3 863 209	3 702 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	222 468	301 568
Veetrasporti teenindavad tegevusalad	1 105 374	1 150 066
Laadungikäitlus	2 388 994	2 037 624
Muud veondust abistavad tegevused	61 531	150 886
Enda või renditud vara üürileandmine	84 842	62 826
Kokku müügitulu	3 863 209	3 702 970

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	48 905	16 608
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 000	0
Muud	346	1 802
Kokku muud äritulud	59 251	18 410

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Energia	420 427	404 919	
Elektrienergia	62 108	64 033	
Kütus	358 319	340 886	
Transpordikulud	152 168	107 108	
Üür ja rent	936 160	772 077	9
Kindlustus	33 523	27 268	
Ostetud teenused	65 806	142 177	
Sadamatehnika korrashoid	169 159	194 693	
Muud	105 852	90 473	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 883 095	1 738 715	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Energia	41 432	47 599	
Elektrienergia	20 232	27 777	
Kütus	21 200	19 822	
Mitmesugused bürookulud	24 373	21 026	
Lähetuskulud	96	209	
Koolituskulud	3 256	4 244	
Valveteenus	79 969	92 495	
Kindlustus	7 533	7 935	
Üür ja rent	8 484	99 099	9
Transpordi kulud	31 064	31 892	
IT kulud	16 603	16 708	
Personali kulud	25 297	5 412	
Professionaalsed teenused	13 072	8 133	
Muud	26 655	13 369	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	277 834	348 121	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	850 208	880 202
Sotsiaalmaksud	283 232	293 604
Kokku tööjõukulud	1 133 440	1 173 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	30
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	32
Muud	2 813	7 778
Kokku muud ärikulud	2 878	7 810

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	23 346	15 102
Kokku intressikulud	23 346	15 102

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Logman Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Primos OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	81 501	183 411	35 834	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 202	0	14 574	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	996 153	51 501	89 921	27 598
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 920	23 675	7 788	14 363

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	107 655	111 323

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS-GUSTAV KRUUSEL	Juhatuse liige	08.06.2020
ENDEL SIFF	Juhatuse liige	02.06.2020
AHTI VÄLJARI	Juhatuse liige	03.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori 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 arvamusel.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 22, mis näitab, et ettevõtte tegutseb 2020 aastal kõrge ebakindluse keskkonnas koroonaviiruse puhangu ja majandussurutise tõttu ning need sündmused või tingimused annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamusel. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeauditiitori number 248

Crowe DNW OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2b, Tallinn, Harju maakond, 10151

05.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	05.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 945
Kokku	937 543
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	937 543
Kokku	937 543

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 945
Kokku	937 543
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	937 543
Kokku	937 543

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	2388994	61.84%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	1105374	28.61%	Ei
Kaubaladude töö	52101	222468	5.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84842	2.20%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	61531	1.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Logman Invest	10361696	Eesti	4473 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6201600
Faks	+372 6201620
E-posti aadress	info@tallinnbekkerport.com
Veebilehe aadress	www.tallinnbekkerport.com