

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: LOHUSALU SADAM OÜ

registrikood: 10952753

tänava/talu nimi, Lohusalu tee 152/1

küla: Lohusalu küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76709

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.

2020.a osutati sadamateenust viiekümne kuuele lepingulisele kliendile ja neljasaja seitsmekümne neljale külalisalusele üheksast riigist.

Aktiivselt osaleti kahekümnenendat korda toimunud Tallinna Jahtklubi Karikavõistluste korraldamisel.

2020.a tangiti nii lepingulistele klientidele kui ka külalisalustele kokku kütust üle kahekümne tuhande seitsmesaja liitri.

Osahingu 2020.a müügitulu oli 87 409 eurot ja kasum oli 4 340 eurot.

2020.a juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Firmas töötas aastalõpu seisuga üks töötaja. Tööjõukulud 2020.a kokku olid 17 609 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu (eurot)	87 409	99 723
Müügitulu kasv	-12,35%	5,25%
Brutokasumi määr %	17,54%	18,07%
Puhaskasum/kahjum (eurot)	4 340	7 114
Puhasrentaablus	4,96%	7,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,48	6,10
ROA	2,86%	4,67%
ROE	3,03%	5,13%

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 772	2 854	2
Nõuded ja ettemaksed	67 399	72 207	3
Varud	8 187	6 783	4
Kokku käibevarad	81 358	81 844	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 303	70 303	3
Kokku põhivarad	70 303	70 303	
Kokku varad	151 661	152 147	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 579	13 405	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 579	13 405	
Kokku kohustised	8 579	13 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 590	96 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340	7 114	
Kokku omakapital	143 082	138 742	
Kokku kohustised ja omakapital	151 661	152 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	87 409	99 723	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-72 075	-81 700	12
Brutokasum (-kahjum)	15 334	18 023	
Üldhalduskulud	-15 025	-15 543	13
Muud äritulud	80	100	
Muud ärikulud	-884	0	
Ärikasum (kahjum)	-495	2 580	
Intressitulud	4 835	4 534	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 340	7 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340	7 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lohusalu Sadam 2020. 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 2020 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	5 222	2 484
Sularaha kassas	550	370
Kokku raha	5 772	2 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 691	4 691	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	700	700	0
Muud nõuded	46 826	46 826	0
Intressinõuded	46 826	46 826	0
Ettemaksed	182	182	0
Tulevaste perioodide kulud	182	182	0
Muud lühiajalised laenunõuded	10 000	10 000	0
Muud lühiajalised nõuded	5 000	5 000	0
Pikaajalised laenunõuded	70 303	0	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 702	67 399	70 303

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 164	4 164	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	856	856	0
Muud nõuded	41 992	41 992	0
Intressinõuded	41 992	41 992	0
Ettemaksed	195	195	0
Tulevaste perioodide kulud	195	195	0
Muud lühiajalised laenunõuded	20 000	20 000	0
Muud lühiajalised nõuded	5 000	5 000	0
Pikaajalised laenunõuded	70 303	0	70 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 510	72 207	70 303

Lühiajaline laenunõue on AS-le Nordic Contractors antud 5%-line laen. Laenu alusvaluutaks on EUR ja valuutariske ei ole. Kuna antud laenul on fikseeritud intress, siis intressimäära riski ei ole.

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

Vaata ka lisa 5.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	7 001	5 533
Müügiks ostetud kaubad	1 186	1 250
Kokku varud	8 187	6 783

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	700	0	856	0
Üksikisiku tulumaks	0	185	0	158
Sotsiaalmaks	0	646	0	600
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	700	878	856	802

Vaata ka lisa 8.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-3 646	-553	-4 199	-4 199
Jääkmaksumus	133	0	133	133
Amortisatsioonikulu	-133	0	-133	-133
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-3 779	-553	-4 332	-4 332
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 779	553	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-3 779	-553	-4 332	-4 332
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	23 892	23 892
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	23 892	23 892

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 138	6 138
Võlad töövõtjatele	503	503
Maksuvõlad	878	878
Saadud ettemaksed	1 060	1 060
Kokku võlad ja ettemaksed	8 579	8 579
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 407	10 407
Võlad töövõtjatele	876	876
Maksuvõlad	802	802
Saadud ettemaksed	1 320	1 320
Kokku võlad ja ettemaksed	13 405	13 405

Vaata ka lisa 5.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 107 930 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 21 586 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 86 344 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1
Äreregistris on OÜ Lohusalu Sadam osakapitaliks 500 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 409	99 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 409	99 723
Kokku müügitulu	87 409	99 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	21 639	31 774
Kaikohtade rent	56 773	60 266
Muud tulud	8 997	7 683
Kokku müügitulu	87 409	99 723

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	17 945	28 284
Energia	9 082	8 672
Elektrienergia	9 082	8 672
Üür ja rent	15 492	15 492
Tööjõukulud	17 609	18 718
Amortisatsioonikulu	0	133
Muud	11 947	10 401
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	72 075	81 700

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	8 400	8 400
Mitmesugused bürookulud	1 934	1 630
Muud	4 691	5 513
Kokku üldhalduskulud	15 025	15 543

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	13 161	13 989
Sotsiaalmaksud	4 448	4 729
Kokku tööjõukulud	17 609	18 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Vaata ka lisa 12.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Nordic Contractors
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Luman ja Pojad

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 801	5 969	20 256	8 464
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	116 327	52	112 039	1 680
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

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Nordic Contractors	10 000	5%	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Nordic Contractors	20 000	5%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	29 019	0	28 194	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 400	0	8 400	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lühiajaline laenuõue on AS-le Nordic Contractors antud 5%-line laen. Aruandeaastal on sellelt laenult arvestatud intressitulused 546 eurot. (2019.aastal oli vastav summa 256 eurot).

Pikaajaline laenuõue on AS-le Nordic Contractors Finance and Leasing antud 6%-line laen. Aruandeaastal on sellelt laenult arvestatud intressitulused 4 288 eurot (2019.aastal oli vastav summa 4 277 eurot).

Ostud-müügid seotud osapoolte vahel on valdavalt ostetud-ja müüdud teenused ja kaubad.

2020. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Vaata ka lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

LOHUSALU SADAM OÜ (registrikood: 10952753) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO TAUMANN	Juhatuse liige	25.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340
Kokku	107 930
Jaotamine	
Jätta jaotamata	107 930
Kokku	107 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	65770	75.24%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	21639	24.76%	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