

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihtnumber: 93816

telefon: +372 5145578

e-posti aadress: mihkel@undrest.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	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 2020 aastal oli 99793 eurot ja 2019 aastal oli 103330. Müügitulu vähenes võrreldes 2019 aastaga umbes 3,5%. 2020 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 58108 eurot, 2019 aastal oli kahjum 18671 eurot.

2018 aastal saadi ka riigilt 400 000 Mõntu sadama süvendamiseks ja korrastamiseks, et taaskäivitada Mõnt- Ventspils laevaliin. 2019 aastal need tööd ka teostati. Seoses koroonaviiruse levikuga 2020 aastal Mõnt- Ventspils laevaliini ei avatud.

■ OÜ Mõntu Sadamas oli 2020 aastal tööl kuus töötajat ja nende palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 60455 eurot. 2019 aastal oli tööl seitse töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 71900 eurot.

2021 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist, kaeve- ja mullatööde teenuse osutamist ja ka tuukritöödega.

OÜ Mõntu Sadam juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel ei ole 2020 aastal töötasu makstud. Juhatusel ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 090	46 041	
Nõuded ja ettemaksed	9 818	73 054	2
Kokku käibevarad	34 908	119 095	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 412 581	1 492 309	4
Immateriaalsed põhivarad	182	208	5
Kokku põhivarad	1 412 763	1 492 517	
Kokku varad	1 447 671	1 611 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	12 000	6
Võlad ja ettemaksed	9 319	43 485	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 319	55 485	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 000	121 000	6
Võlad ja ettemaksed	42 917	44 583	7
Sihtfinantseerimine	482 771	482 771	8
Kokku pikaajalised kohustised	576 688	648 354	
Kokku kohustised	598 007	703 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 379	130 379	
Kohustuslik reservkapital	13 037	13 037	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	764 356	783 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 108	-18 671	
Kokku omakapital	849 664	907 773	
Kokku kohustised ja omakapital	1 447 671	1 611 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	99 793	103 330	9
Muud äritulud	0	400 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 930	-325 909	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 514	-29 577	
Tööjõukulud	-60 455	-71 900	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 754	-79 029	4,5
Muud ärikulud	-80	-12 896	
Ärikasum (kahjum)	-56 940	-15 981	
Intressitulud	2	28	
Intressikulud	-1 170	-2 718	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 108	-18 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 108	-18 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2020.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 osapoolena, tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 817	9 817
Ostjatelt laekumata arved	9 817	9 817
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 818	9 818
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 017	1 275	
Üksikisiku tulumaks	413		166
Sotsiaalmaks	1 349		1 462
Kohustuslik kogumispension	56		40
Töötuskindlustusmaksed	88		96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 923	1 275	1 764

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu		-67 646	-4 920	-7 162		-79 728
31.12.2020						
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	84 092	39 292	1 000	2 227 897
Akumuleeritud kulum		-708 689	-72 805	-33 822		-815 316
Jääkmaksumus	28 758	1 366 066	11 287	5 470	1 000	1 412 581

Väheväärtuslik põhivara summas 72 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2020		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	-78	-78
Jääkmaksumus	182	182

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda amortiseeritaks 10% aastas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kaabeltau OÜ	12 000	12 000			1%	eur	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Kaabeltau	51 000		48 000	3 000	1%	eur	31.12.2030
Pikaajalised võlakirjad kokku	51 000		48 000	3 000			
Laenukohustised kokku	63 000	12 000	48 000	3 000			
	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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 766	1 766		
Võlad töövõtjatele	2 054	2 054		
Maksuvõlad	2 923	2 923		
Muud võlad	909	909		
Muud viitvõlad	909	909		
Saadud ettemaksed	44 584	1 667	6 668	36 249
Tulevaste perioodide tulud	44 584	1 667	6 668	36 249
Kokku võlad ja ettemaksed	52 236	9 319	6 668	36 249

	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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	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
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EST-LAT	482 771			482 771
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	482 771			482 771
Kokku sihtfinantseerimine	482 771			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 EST-LAT projektist veel juurde 103 526 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 793	103 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 793	103 330
Kokku müügitulu	99 793	103 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 000	33 710
Muud kaeve ja mullatööd	57 435	53 180
Tuukritööd	3 200	14 000
Muud	6 158	2 440
Kokku müügitulu	99 793	103 330

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	45 065	53 884
Sotsiaalmaksud	0	18 016
Kokku tööjõukulud	45 065	71 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

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

	31.12.2020	31.12.2019	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 170	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

2020	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kaabeltau OÜ	70 000	1 170	1%	31.12.2030

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 532

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2021

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNDREST	Juhatuse liige	26.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	764 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 108
Kokku	706 248
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	706 248
Kokku	706 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	57435	57.55%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	33000	33.07%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	6158	6.17%	Ei
Vesiehitus	42911	3200	3.21%	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