

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
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 2021 aastal oli 70 245, 2020 aastal oli 99 793 eurot . Müügitulu vähenes võrreldes 2020 aastaga umbes 30 %. 2021 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 75290 eurot, 2020 aastal oli kahjum 58108 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 ja 2021 aastal Mõnt- Ventspils laevaliini ei avatud.

■OÜ Mõntu Sadamas oli 2021 aastal tööl kuus töötajat ja nende palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 52616 eurot. 2020 aastal oli tööl ka kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 60455 eurot.

2022 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 2021 aastal töötasu makstud. Juhatusel ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 271	25 090	
Nõuded ja ettemaksed	7 985	9 818	2
Kokku käibevarad	28 256	34 908	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 338 620	1 412 581	4
Immateriaalsed põhivarad	156	182	5
Kokku põhivarad	1 338 776	1 412 763	
Kokku varad	1 367 032	1 447 671	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 830	12 000	6
Võlad ja ettemaksed	15 808	9 319	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 638	21 319	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	51 000	6
Võlad ja ettemaksed	41 250	42 917	7
Sihtfinantseerimine	482 771	482 771	8
Kokku pikaajalised kohustised	564 021	576 688	
Kokku kohustised	592 659	598 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 380	130 379	
Kohustuslik reservkapital	13 037	13 037	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 246	764 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 290	-58 108	
Kokku omakapital	774 373	849 664	
Kokku kohustised ja omakapital	1 367 032	1 447 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	70 245	99 793	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 900	-10 930	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 403	-5 514	
Tööjõukulud	-52 616	-60 455	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 987	-79 754	
Muud ärikulud	0	-80	
Ärikasum (kahjum)	-74 661	-56 940	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-630	-1 170	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-75 290	-58 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 290	-58 108	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2021.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 materiaalsel põhivara bilansis tema bilansiilises 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool ärioludele 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 985	7 985
Ostjatelt laekumata arved	7 985	7 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 985	7 985
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 706	1 017
Üksikisiku tulumaks	145	413
Sotsiaalmaks	1 080	1 349
Kohustuslik kogumispension	17	56
Töötuskindlustusmaksed	59	88
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 007	2 923

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu		-67 646	-4 920	-1 395		-73 961
31.12.2021						
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	84 092	39 292	1 000	2 227 897
Akumuleeritud kulum		-776 335	-77 725	-35 217		-889 277
Jääkmaksumus	28 758	1 298 420	6 367	4 075	1 000	1 338 620

Väheväärtuslik põhivara summas 192 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2021		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	-104	-104
Jääkmaksumus	156	156

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda amortiseeritaks 10% aastas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kaabeltau OÜ	12 830	12 830			1%	eur	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	12 830	12 830					
Pikaajalised laenud							
Kaabeltau OÜ	40 000		40 000		1%	eur	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000				
Laenukohustised kokku	52 830	12 830	40 000				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 292	3 292		
Võlad töövõtjatele	3 930	3 930		
Maksuvõlad	5 007	5 007		
Muud võlad	1 912	1 912		
Muud viitvõlad	1 912	1 912		
Saadud ettemaksed	42 917	1 667	6 668	34 582
Tulevaste perioodide tulud	42 917	1 667	6 668	34 582
Kokku võlad ja ettemaksed	57 058	15 808	6 668	34 582

	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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	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

	31.12.2020	31.12.2021
	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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 245	99 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 245	99 793
Kokku müügitulu	70 245	99 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	40 413	33 000
Muud kaeve ja mullatööd	11 025	57 435
Tuukritööd	17 140	3 200
Muud	1 667	6 158
Kokku müügitulu	70 245	99 793

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	39 340	45 065
Sotsiaalmaksud	13 276	15 390
Kokku tööjõukulud	52 616	60 455
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 816	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 816	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 830	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	12 830	12 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	51 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 000	51 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 000	70 000	63 000	1 170
Kokku laenukohustised	133 000	70 000	63 000	1 170

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 000	10 170	52 830	630
Kokku laenukohustised	63 000	10 170	52 830	630

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 113	6 532
Kokku müüdid	23 113	6 532

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2022

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNDREST	Juhatuse liige	05.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 290
Kokku	630 956
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	630 956
Kokku	630 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	40413	57.53%	Jah
Vesiehitus	42911	17140	24.40%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	11025	15.70%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1667	2.37%	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