

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 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	7
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 2022 aastal oli 128 029, 2021 aastal oli 70 245 eurot. Müügitulu suurenes võrreldes 2021 aastaga umbes 45 %. 2021 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 65 725 eurot, 2021 aastal oli kahjum 75290 eurot.

■ OÜ Mõntu Sadamas oli 2022 aastal tööl kuus töötajat ja nende palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 61732 eurot. 2021 aastal oli tööl ka kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 52616 eurot.

2023 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist, kaeve- ja mullatööde teenuse osutamist ja ka tuukritöödega.

OÜ Mõntu Sadam juhatuse liikmed on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele ei ole 2022 aastal töötasu makstud. Juhatuse liikmele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 146	20 271	
Nõuded ja ettemaksed	357	7 985	2
Kokku käibevarad	20 503	28 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 264 898	1 338 620	4
Immateriaalsed põhivarad	130	156	5
Kokku põhivarad	1 265 028	1 338 776	
Kokku varad	1 285 531	1 367 032	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	12 830	6
Võlad ja ettemaksed	15 529	15 808	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 529	28 638	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 000	40 000	6
Võlad ja ettemaksed	39 583	41 250	7
Sihtfinantseerimine	482 771	482 771	8
Kokku pikaajalised kohustised	549 354	564 021	
Kokku kohustised	576 883	592 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 379	130 379	
Kohustuslik reservkapital	13 037	13 037	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 957	706 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 725	-75 289	
Kokku omakapital	708 648	774 373	
Kokku kohustised ja omakapital	1 285 531	1 367 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	128 029	70 245	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 569	-14 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 177	-3 402	
Tööjõukulud	-61 732	-52 616	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 748	-73 987	
Ärikasum (kahjum)	-65 197	-74 660	
Intressikulud	-528	-630	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 725	-75 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 725	-75 289	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2022.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 ekvivalentina 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 ettemaksud

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 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 „Muud äritulu“kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muud 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 väljaaruutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	357	357
Ostjatelt laekumata arved	357	357
Kokku nõuded ja ettemaksed	357	357
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 197	3 706
Üksikisiku tulumaks	269	145
Sotsiaalmaks	1 378	1 080
Kohustuslik kogumispension		17
Töötuskindlustusmaksed	65	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 909	5 007

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu		-67 646	-4 680	-1 396		-73 722
31.12.2022						
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	84 092	39 292	1 000	2 227 897
Akumuleeritud kulum		-843 981	-82 405	-36 613		-962 999
Jääkmaksumus	28 758	1 230 774	1 687	2 679	1 000	1 264 898

Väheväärtuslik põhivara summas 19 euro-t on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2022		
Soetusmaksumus	260	260
Akumuleeritud kulum	-130	-130
Jääkmaksumus	130	130

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda amortiseeritaks 10% aastas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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%		31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Pikaajalised laenud							
Kaabeltau OÜ	27 000		27 000		1%		31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	27 000		27 000				
Laenukohustised kokku	39 000	12 000	27 000				
	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 124	2 124		
Võlad töövõtjatele	4 298	4 298		
Maksuvõlad	4 909	4 909		
Muud võlad	2 531	2 531		
Saadud ettemaksed	41 250	1 667	6 668	32 915
Tulevaste perioodide tulud	41 250	1 667	6 668	32 915
Kokku võlad ja ettemaksed	55 112	15 529	6 668	32 915

	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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	31.12.2021	31.12.2022
	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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 029	70 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 029	70 245
Kokku müügitulu	128 029	70 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 000	40 413
Muud kaeve ja mullatööd	0	11 025
Tuukritööd	91 600	17 140
Muud	3 429	1 667
Kokku müügitulu	128 029	70 245

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	46 167	39 340
Sotsiaalmaksud	15 565	13 276
Kokku tööjõukulud	61 732	52 616
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 816
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	7 816
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 830
Kokku võlad ja ettemaksed	12 000	12 830

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000	40 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 000	40 000

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 830	13 830	39 000	528
Kokku laenukohustised	52 830	13 830	39 000	528

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 600	23 113
Kokku müüdid	91 600	23 113

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNREST	Juhatuse liige	01.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 725
Kokku	565 232
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	565 232
Kokku	565 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	91600	71.55%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	33000	25.78%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	3429	2.68%	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
Mobiiltelefon	+372 5145578
E-posti aadress	mihkel@undrest.ee