

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tallinna Bekkeri Sadam

registrikood: 10375907

tänavaja talu nimi, Kopli ranna tn 49
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11713

telefon: +372 6201600

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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Intressikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Üldine

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam 2022. aasta majandusaasta müügitulu oli 3 240 824 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga suurenes 356 602 eurot ehk 12,36%.

Majandusaasta kasum oli 138 372 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on 647 844 eurot parem tulemus.

Üldise ülevaate kohaselt oli aasta 2022 majanduses tervikuna languses. See tulenes eeskätt Venemaa vaenuliku tegevuse suhtes, mis mõjutab märkimisväärselt majandustegevust ja inflatsiooni arengut kõrgemate toormehindade kaudu. Paljud kaubad ja laevad sattusid ka EU poolt kehtestatud sanktsioonide alla, näiteks väetis ja isegi killustik.

Pidevad energia- ja kütusehindade järsud tõusud on avaldamas otsest ulatuslikku survet meie tegevusele ja ka terviklikult majanduskliimale.

Oluliselt vähenes ka teedeehituse rahastus ja kui 2022. aastal oli kavandatud maht pea 142 miljonit, varasema 200 miljoni asemel, siis 2025. aastaks väheneb summa umbes 81 miljonini.

Hea näitena võib välja tuua ka 2022 aasta Statistikaameti numbrid, mis näitavad pea poole väiksemat killustiku importi Eestisse.

Kõrge inflatsiooni tõttu Eestis on võrreldes eelmise aastaga kõik kulud tõusnud üle 24 %.

Vaatamata kõigele võime 2022 aasta püstitatud eesmärgid lugeda siiski täidetuks.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Näitajad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Müügitulu (tuh EUR)	3 241	2 884
Ärikasum/-kahjum (tuh EUR)	159	-495
Puhaskasum/-kahjum (tuh EUR)	138	-509
Käibe kasv/kahanemine	12,36%	-11,70%
Puhasrentaablus	4,26%	-17,65%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	0,57
ROA	4,76%	-17,39%
ROE	12,19%	-51,13%
Omakapitali osakaal	39,07%	34,00%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021)/müügitulu 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Omakapitali osakaal (%) = omakapital/varad kokku * 100

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei olnud, sest EUR on põhiline valuuta.

Investeeringud

2022. aastal olid investeeringud seotud sadama masinate täiustamisega ja sadama toimimisega. Investeeringud oli tehtud summas 27 684 eurot.

Kaubakäive

Tallinna Bekkeri Sadama peamised tegevusvaldkonnad on

1. Laevade lastimine ja lossimine
2. Kauba kaalumine
3. Kaupade ladustamine kinnistes ja avatud laoplatsidel.

Peamised tooted 2022. aastal olid killustik (43%), puidugraanul (42%), teraviljad (4%) ja sool/sulfaadid (4%).

Äritegevuse hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust puudub.

Võrreldes eelmise aastaga jäi sadama kaubakäive 2022. aastal samale tasemele.

2022. aasta kaubakäibest moodustas:

eksport – 363 tuh. tonni ehk 46% (teravili, puidugraanul, saematerjal);

import – 419 tuh. tonni ehk 54% (graniitkillustik, klaasipuru, sojašrott, väetis, sulfaadid ja soolad, purustatud klaas).

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

Eesmärgid

2022. aasta põhieesmärkideks olid:

- senisest suuremate e. 30 000 – tonniste laevade teenindamine;
- ladude efektiivne kasutamine erinevate kaupade hoiustamiseks;
- müügi- ja turundustegevus uutel ning olemasolevatel turgudel;
- kliendisuhete tähtsustamine ja uuele tasemele tõstmine;
- klientuuri säilitamine ja kasvatamine;
- konkurentsieeliste säilitamine sadama jaoks olulistel turgudel;
- kulude kokkuhoid, töökohtade optimeerimine ja efektiivsuse kasv olemasolevate ressurssidega.

Arvestades pidevalt teravnevat konkurentsi sadamateenuste valdkonnas ja poliitilisi takistusi majandusele tervikule, võib majandusaastaks püstitatud eesmärgid lugeda siiski täidetuks.

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam kavatses jätkata universaalsadamana ja püüab olla valmis erinevatele kriisidele ning turumuutustele nii Eestis kui mujal.

Oleme paindlikud ja üritame säilitada klientuuri, kasvatada oma käibemahtusid uute kallimate kaubagruppide teenindamisega sadamas. Seoses lõpetatud süvendustöödega Bekkeri sadamas alustasime suuremate laevade vastu võtmist sadamasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	301 146	98 759	
Nõuded ja ettemaksed	562 161	531 462	2
Varud	35 352	36 183	3
Kokku käibevarad	898 659	666 404	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 977 684	2 221 701	5
Immateriaalsed põhivarad	27 947	42 339	6
Kokku põhivarad	2 005 631	2 264 040	
Kokku varad	2 904 290	2 930 444	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	215 096	405 038	7
Võlad ja ettemaksed	919 915	764 772	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 135 011	1 169 810	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	634 462	764 189	7
Kokku pikaajalised kohustised	634 462	764 189	
Kokku kohustised	1 769 473	1 933 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	
Ülekurss	796 978	796 978	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 547	704 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 372	-509 472	
Kokku omakapital	1 134 817	996 445	
Kokku kohustised ja omakapital	2 904 290	2 930 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 240 824	2 884 222	11
Muud äritulud	51 543	54 541	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 665 911	-1 799 972	13
Mitmesugused tegevuskulud	-306 568	-250 866	14
Tööjõukulud	-882 752	-901 931	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-278 570	-476 500	5,6
Muud ärikulud	-24	-4 112	
Ärikasum (kahjum)	158 542	-494 618	
Intressitulud	1 633	911	
Intressikulud	-22 001	-15 930	16
Muud finantstulud ja -kulud	198	165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 372	-509 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 372	-509 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	158 542	-494 618	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	287 855	476 500	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-51 543	-6 752	12
Muud korrigeerimised	2	0	
Kokku korrigeerimised	236 314	469 748	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 192	18 323	2
Varude muutus	831	-12 757	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	155 143	53 968	8
Makstud intressid	-22 001	-15 930	16
Kokku rahavood äritegevusest	477 637	18 734	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 906	-186 932	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	52 000	60 583	6
Antud laenud	19 599	-20 000	2
Laekunud intressid	2 725	183	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 418	-146 166	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-319 668	-228 334	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-319 668	-228 334	
Kokku rahavood	202 387	-355 766	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 759	454 525	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	202 387	-355 766	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	301 146	98 759	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	4 473	796 978	447	704 019	1 505 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-509 472	-509 472
31.12.2021	4 473	796 978	447	194 547	996 445
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	4 473	796 978	447	194 547	996 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)				138 372	138 372
31.12.2022	4 473	796 978	447	332 919	1 134 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Bekkeri Sadam OÜ 2022. aasta majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Ettevõttes rakendatavad arvestuspõhimõtted ei ole muutunud võrreldes aastaga 2021a.

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 finantseerimistevõist.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 640 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, määraates 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 perioodides. 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 võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsed põhivarad 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.

Ettevõtte kasutatava materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 leitatav 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-50
Masinad ja seadmed	2-25
Muu materiaalne põhivara	2-20
Immateriaalne põhivara	5

Eelmise perioodiga võrreldes on ehitiste kasulik eluiga pikenenud 25 aasta võrra ning masinate ja seadmete kasulik eluiga 11 aasta võrra, ning muu materiaalse põhivara kasulik eluiga on pikenenud 15a aasta võrra.

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 rendimaksede 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 õiglases väärtuses (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

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 või 14/86 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 maksumäär 14/86. Soodsamat maksumäärat 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	558 134	558 134	
Ostjatelt laekumata arved	558 134	558 134	
Laenunõuded	401	401	
Ettemaksed	3 626	3 626	
Tulevaste perioodide kulud	3 626	3 626	
Kokku nõuded ja ettemaksed	562 161	562 161	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	250 798	250 798	
Ostjatelt laekumata arved	358 687	358 687	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-107 889	-107 889	
Nõuded seotud osapoolte vastu	222 185	222 185	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 754	8 754	4
Laenunõuded	20 000	20 000	
Muud nõuded	893	893	
Intressinõuded	893	893	
Ettemaksed	28 832	28 832	
Tulevaste perioodide kulud	5 719	5 719	
Muud makstud ettemaksed	23 113	23 113	
Kokku nõuded ja ettemaksed	531 462	531 462	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	22 136	8 004
Müügiks ostetud kaubad	13 216	28 179
Kokku varud	35 352	36 183

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 754	
Üksikisiku tulumaks	14 070		12 414
Erisoodustuse tulumaks	325		382
Sotsiaalmaks	24 080		21 819
Kohustuslik kogumispension	522		537
Töötuskindlustusmaksed	1 401		1 217
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126		71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 524	8 754	36 440

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	779 881	4 223 998	325 136	14 700	5 343 715
Akumuleeritud kulum	-394 161	-2 626 082	-197 570		-3 217 813
Jääkmaksumus	385 720	1 597 916	127 566	14 700	2 125 902
Ostud ja parendused		606 589	8 647	3 120	618 356
Amortisatsioonikulu	-44 606	-397 571	-26 553		-468 730
Müügid (jääkmaksumuses)		-53 827			-53 827
Ümberliigitamised		14 700		-14 700	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	779 881	4 721 006	320 194	3 120	5 824 201
Akumuleeritud kulum	-438 767	-2 953 199	-210 534		-3 602 500
Jääkmaksumus	341 114	1 767 807	109 660	3 120	2 221 701
Ostud ja parendused		27 576	4 871		32 447
Amortisatsioonikulu	-13 670	-227 629	-25 423		-266 722
Müügid (jääkmaksumuses)		-457			-457
Ümberliigitamised		3 120		-3 120	0
Muud muutused		-9 285			-9 285
31.12.2022					
Soetusmaksumus	779 881	4 669 646	322 472	3 120	5 775 119
Akumuleeritud kulum	-452 437	-3 108 514	-233 364	-3 120	-3 797 435
Jääkmaksumus	327 444	1 561 132	89 108	0	1 977 684

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	52 000	60 583
Kokku	52 000	60 583

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	82 847	6 160	89 007
Akumuleeritud kulum	-65 328		-65 328
Jääkmaksumus	17 519	6 160	23 679
Ostud ja parendused	30 055	2 540	32 595
Amortisatsioonikulu	-7 775		-7 775
Ümberliigitamised		-6 160	-6 160
31.12.2021			
Soetusmaksumus	112 902	2 540	115 442
Akumuleeritud kulum	-73 103	0	-73 103
Jääkmaksumus	39 799	2 540	42 339
Amortisatsioonikulu	-11 852		-11 852
Ümberliigitamised		-2 540	-2 540
31.12.2022			
Soetusmaksumus	112 902	0	112 902
Akumuleeritud kulum	-84 955	0	-84 955
Jääkmaksumus	27 947	0	27 947

Muud immateriaalsed põhivarad sisaldavad: juhtimisprogramm Axapta, raamatupidamisprogramm SAF, TallinnBekkerPort koduleht, ERPLY laoprogramm, kaalusüsteem-programm.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinaid ja seadmeid	849 558	215 095	634 463	Euribor+0% kuni +1,99%	eur	2023-2026
Kapitalirendikohustised kokku	849 558	215 095	634 463			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	1 169 227	405 038	764 189	Euribor+0% kuni +1,99%		2021-2026
Kapitalirendikohustised kokku	1 169 227	405 038	764 189			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 301 636	1 365 783
Kokku	1 301 636	1 365 783

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	682 427	1 015 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	682 427	1 015 404

Tallinna Bekkeri Sadam OÜ 2022. aastal tasus emaettevõtjale sadama kinnisvaraobjektide kasutusvalduse tasu summas 682 427 eurot. Kasutusleping on tähtajaga 31.12.2024. Lepingu saab poolte kokkuleppel ennetähtaegselt lõpetada.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	766 543	766 543	
Võlad töövõtjatele	81 293	81 293	
Maksuvõlad	40 524	40 524	4
Muud võlad	31 555	31 555	
Muud viitvõlad	31 555	31 555	
Kokku võlad ja ettemaksed	919 915	919 915	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	622 840	622 840	
Võlad töövõtjatele	73 161	73 161	
Maksuvõlad	36 440	36 440	4
Muud võlad	28 534	28 534	
Muud viitvõlad	28 534	28 534	
Saadud ettemaksed	3 797	3 797	
Muud saadud ettemaksed	3 797	3 797	
Kokku võlad ja ettemaksed	764 772	764 772	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	266 334	155 638
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 584	38 909
Kokku tingimuslikud kohustised	332 918	194 547

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 217 074	2 841 738
Küpros	10 239	15 531
Soome	1 511	26 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 240 824	2 884 222
Kokku müügitulu	3 240 824	2 884 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	113 232	88 182
Veetrasporti teenindavad tegevusalad	767 488	792 797
Laadungikäitlus	2 115 320	1 859 523
Muud veondust abistavad tegevused	91 202	83 151
Enda või renditud vara üürileandmine	153 582	60 569
Kokku müügitulu	3 240 824	2 884 222

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	51 543	6 752
Tulu sihtfinantseerimisest	0	46 992
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	797
Kokku muud äritulud	51 543	54 541

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	423 713	299 230	
Elektrienergia	107 232	75 474	
Kütus	316 481	223 756	
Transpordikulud	212 866	127 969	
Üür ja rent	682 427	1 015 404	8
Kindlustus	42 614	36 981	
Ostetud teenused	73 813	61 002	
Sadamatehnika korrashoid	154 942	154 739	
Muud	75 536	104 647	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 665 911	1 799 972	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	81 371	47 612
Elektrienergia	56 385	27 449
Kütus	24 986	20 163
Mitmesugused bürookulud	10 461	12 614
Koolituskulud	614	1 350
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 219	0
Valveteenus	95 653	89 372
Kindlustus	7 129	8 137
Üür ja rent	0	14 882
Transpordi kulud	26 607	37 794
IT kulud	28 733	22 409
Personali kulud	4 638	6 417
Professionaalsed teenused	30 844	7 462
Muud	19 299	2 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	306 568	250 866

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	663 951	677 498
Sotsiaalmaksud	218 801	224 433
Kokku tööjõukulud	882 752	901 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	22 001	15 930
Kokku intressikulud	22 001	15 930

Lisa 17 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

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	222 185
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 589	26 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 589	248 696
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	616 899	535 520
Kokku võlad ja ettemaksed	616 899	535 520

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		10 610	2 429
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 140	31 540	20 922
Kokku müüdnud	26 140	42 150	23 351

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		747 188	1 064 246
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 158	1 735
Kokku ostetud		748 346	1 065 981

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	99 794	103 687

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad seisuga 31.12.2022 käibevara 236 352 eur võrra. Antud asjaolu ei tekita juhatuse hinnangul märkimisväärtest kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, kuna 54% kohustisest moodustavad võlad emaettevõttele ja neid saab tasuda vastavalt maksevõimekusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2023

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL SIFF	Juhatuse liige	12.04.2023
HANS-GUSTAV KRUUSEL	Juhatuse liige	12.04.2023
AHTI VÄLJARI	Juhatuse liige	12.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab oluliselt 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 arvamusele. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeauditori number 248

Crowe DNW OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 10151

12.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	12.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 372
Kokku	332 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 919
Kokku	332 919

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 372
Kokku	332 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 919
Kokku	332 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	2115320	65.27%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	767488	23.68%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	153582	4.74%	Ei
Kaubaladude töö	52101	113232	3.49%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	91201	2.81%	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
E-posti aadress	info@tallinnbekkerport.com
Veebilehe aadress	www.tallinnbekkerport.com