

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

postisihnumber: 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	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2023 aastal oli 90183 eurot, 2022 aastal oli 128 029 eurot . Müügitulu vähenes võrreldes 2022 aastaga umbes 30 %. 2021 aastal oli OÜ Mõntu Sadama kahjum 67359 eurot, 2022 aastal oli kahjum 65725 eurot.

■OÜ Mõntu Sadamas oli 2023 aastal tööl kuus töötajat ja nende palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 72624 eurot. 2022 aastal oli tööl ka kuus töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 61732 eurot.

2024 aastal jätkab OÜ Mõntu Sadam sadamateenuste osutamist, kaeve- ja mullatööde teenuse osutamist ja ka tuukritöödega.

OÜ Mõntu Sadam juhatuse on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele ei ole 2023 aastal töötasu makstud. Juhatuse liikmele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsiooni ette nähtud.

OÜ Mõntu Sadam juhataja
Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 526	20 146	
Nõuded ja ettemaksed	4 168	357	2
Kokku käibevarad	14 694	20 503	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 193 166	1 264 898	4
Immateriaalsed põhivarad	0	130	5
Kokku põhivarad	1 193 166	1 265 028	
Kokku varad	1 207 860	1 285 531	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 570	12 000	6
Võlad ja ettemaksed	9 313	15 529	7
Sihtfinantseerimine	482 771	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	504 654	27 529	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 000	27 000	6
Võlad ja ettemaksed	37 917	39 583	7
Sihtfinantseerimine	0	482 771	8
Kokku pikaajalised kohustised	61 917	549 354	
Kokku kohustised	566 571	576 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 379	130 379	
Kohustuslik reservkapital	13 037	13 037	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 232	630 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 359	-65 725	
Kokku omakapital	641 289	708 648	
Kokku kohustised ja omakapital	1 207 860	1 285 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	90 183	128 029	9
Muud äritulud	870	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 510	-16 569	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 156	-41 177	
Tööjõukulud	-72 624	-61 732	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 732	-73 748	
Muud ärikulud	-1 000	0	
Ärikasum (kahjum)	-66 969	-65 197	
Intressikulud	-390	-528	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 359	-65 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 359	-65 725	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõntu Sadam 2023.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 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 õiglasest väärtuses. 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 osapoolle äriplaneerimisele. AS Mõntu Sadam käsitleb seotud osapooltena, tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 017	4 017	
Ostjatelt laekumata arved	4 017	4 017	
Ettemaksed	151	151	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 168	4 168	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	357	357	
Ostjatelt laekumata arved	357	357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	357	357	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 028	3 197
Üksikisiku tulumaks	1 048	269
Sotsiaalmaks	1 756	1 378
Töötuskindlustusmaksed	124	65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 956	4 909

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu		-67 646	-1 687	-1 399		-70 732
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 000	-1 000
31.12.2023						
Soetusmaksumus	28 758	2 074 755	83 607	39 292	0	2 226 412
Akumuleeritud kulum		-911 627	-83 607	-38 012		-1 033 246
Jääkmaksumus	28 758	1 163 128	0	1 280	0	1 193 166

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Müügid (jääkmaksumuses)	-130	-130
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Muud immateriaalsed põhivarad	1 000	
Kokku	1 000	

Immateriaalseks põhivaraks on püügiõigus ja seda amortiseeritaks 10% aastas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kaabeltau OÜ	12 570	12 570			1%	31.12.24
Lühiajalised laenud kokku	12 570	12 570				
Pikaajalised võlakirjad						
Kaabeltau OÜ	24 000		24 000		1%	31.12.28
Pikaajalised võlakirjad kokku	24 000		24 000			
Laenukohustised kokku	36 570	12 570	24 000			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 423	1 423		
Võlad töövõtjatele	763	763		
Maksuvõlad	4 956	4 956		
Muud võlad	504	504		
Saadud ettemaksed	39 584	1 667	6 668	31 249
Muud saadud ettemaksed	39 584	1 667	6 668	31 249
Kokku võlad ja ettemaksed	47 230	9 313	6 668	31 249

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	31.12.2022	31.12.2023
	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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 183	128 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 183	128 029
Kokku müügitulu	90 183	128 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenuste osutamine	33 000	33 000
Muud kaeve ja mullatööd	9 280	0
Tuukritööd	19 600	91 600
Muud	28 303	3 429
Kokku müügitulu	90 183	128 029

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	54 306	46 167
Sotsiaalmaksud	18 317	15 565
Kokku tööjõukulud	72 623	61 732
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	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 570	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	12 570	12 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	27 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 000	27 000

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	2 430	36 570	390
Kokku laenukohustised	39 000	2 430	36 570	390

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 838	91 600
Kokku müüdnud	83 838	91 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

OÜ Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNDREST	Juhatuse liige	21.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 359
Kokku	497 873
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	497 873
Kokku	497 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	33000	36.59%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	28303	31.38%	Ei
Vesiehitus	42911	19600	21.73%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	9280	10.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145578
E-posti aadress	mihkel@undrest.ee