

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: AS Merirahu Sadam

registrikood: 11397259

tänavaga nimi, maja number: Merirahu 55

linn: Tallinn

postisihthumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 16020

e-posti aadress: sadam@merirahu.ee

veebilehe aadress: www.merirahu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

AS Merirahu Sadam põhitegevuseks on Merirahu elamupiirkonna planeeritava väikesadama rajamise koordineerimine. Ettevõtte asutati 2007.aastal OÜ Merirahu Arendus kontserni struktuuri korrastamise käigus. Tänapäeval on sisuliselt lõpetatud väikesadama projekteerimistööd, samuti omandas ettevõtte sadamasse viiva tee kinnistu ning infrastruktuuri.

Müügitulu ettevõttel 2010.a ei olnud, tekkis kasum intressituludest 155 910 krooni.

AS Merirahu Sadam juhatus koosneb kahest ning nõukogu neljast liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele 2010.aastal tasusid ei makstud, samuti ei ole juhtorganite liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

2010.aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2011.aasta põhiülesandeks on väikesadama ehituse käivitamine.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2010.a	2009.a
Puhaskasum (-kahjum) (kroonides)		155 910	33 576
ROA (%) ehk Varade rentaahtlus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	1,02%	0,22%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaahtlus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	1,02%	0,22%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 188 516	2 353 823	2
Nõuded ja ettemaksed	5 126 096	3 758 243	3
Kokku käibevara	6 314 612	6 112 066	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 975 894	9 022 530	6
Kokku põhivara	8 975 894	9 022 530	
Kokku varad	15 290 506	15 134 596	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	15 000 000	15 000 000	7
Kohustuslik reservkapital	10 501	8 822	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 095	92 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 910	33 576	
Kokku omakapital	15 290 506	15 134 596	
Kokku kohustused ja omakapital	15 290 506	15 134 596	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 950	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 559	-181 342	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-115 500	-115 500	6
Ärikasum (-kahjum)	-180 059	-304 792	
Finantstulud ja -kulud	335 969	338 368	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 910	33 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 910	33 576	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-180 059	-304 792	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 500	115 500	6
Kokku korrigeerimised	115 500	115 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 540	-58 104	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-4 720	
Kokku rahavood äritegevusest	-90 099	-252 116	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 864	-119 500	6
Antud laenud	-1 200 000	-500 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000 000	
Laekunud intressid	194 431	380 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 074 433	761 251	
Kokku rahavood	-1 164 532	509 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 353 823	1 845 489	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 164 532	509 135	
Valuutakursside muutuste mõju	-775	-801	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 188 516	2 353 823	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	15 000 000	0	101 020	15 101 020
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	33 576	33 576
Muutused reservides	0	8 822	-8 822	0
31.12.2009	15 000 000	8 822	125 774	15 134 596
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	155 910	155 910
Muutused reservides	0	1 679	-1 679	0
31.12.2010	15 000 000	10 501	280 005	15 290 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Merirahu Sadam raamatupidamise aastaaruanne 2010.a on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Merirahu Sadam kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 kr. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

Maksustamine

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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande omakapitali lisas.

Seotud osapooled

AS Merirahu Sadam aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks: tegev- ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Intressimaksu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	187 552	186 410
Tähtajalised hoiused	1 000 964	2 167 413
Kokku raha	1 188 516	2 353 823

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262 367	236 827	4
Muud nõuded	4 863 729	3 521 416	
Laenunõuded	4 700 000	3 500 000	5
Intressinõuded	163 729	21 416	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 126 096	3 758 243	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	10 467	8 918
Ettemaksukonto jääk	251 900	227 909
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	262 367	236 827

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 700 000	4 700 000			3
Intressinõuded	163 729	163 729			3
Kokku muud nõuded	4 863 729	4 863 729			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 500 000	3 500 000			3
Intressinõuded	21 416	21 416			3
Kokku muud nõuded	3 521 416	3 521 416			

Laenuõuded seisuga 31.12.2010.a jaotatud laenude lõikes:

3 000 000 krooni, intress 9%, alusvaluuta EEK,

1 200 000 krooni, intress 5%, alusvaluuta EEK,

500 000 krooni, intress 4,5%, alusvaluuta EEK.

Laenuõuded seisuga 31.12.2009.a jaotatud laenude lõikes:

3 000 000 krooni, intress 9%, alusvaluuta EEK,

500 000 krooni, intress 4,5%, alusvaluuta EEK.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	6 000 000	2 310 000	891 405	891 405	9 201 405
Akumuleeritud kulum	0	-182 875	0	0	-182 875
Jääkmaksumus	6 000 000	2 127 125	891 405	891 405	9 018 530
Ostud ja parendused	0	0	119 500	119 500	119 500
Amortisatsioonikulu	0	-115 500	0	0	-115 500
31.12.2009					
Soetusmaksumus	6 000 000	2 310 000	1 010 905	1 010 905	9 320 905
Akumuleeritud kulum	0	-298 375	0	0	-298 375
Jääkmaksumus	6 000 000	2 011 625	1 010 905	1 010 905	9 022 530
Ostud ja parendused	0	0	68 864	68 864	68 864
Amortisatsioonikulu	0	-115 500	0	0	-115 500
31.12.2010					
Soetusmaksumus	6 000 000	2 310 000	1 079 769	1 079 769	9 389 769
Akumuleeritud kulum	0	-413 875	0	0	-413 875
Jääkmaksumus	6 000 000	1 896 125	1 079 769	1 079 769	8 975 894

Lisa 7 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	15 000 000	15 000 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Tingimuslik kohustus – ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a moodustas 280 005 kr (31.12.2009.a 125 774 kr), maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 58 801 kr (31.12.2009.a 99 361 kr), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 221 204 kr (31.12.2009.a 26 413 kr).

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu ei tekkinud 2010.a ega ka 2009.a.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajaid ja palgakulu ettevõttes ei olnud 2010.a ega ka 2009.a.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	336 744	339 169
Intressitulu laenudelt	336 744	339 169
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-775	-801
Kokku finantstulud ja -kulud	335 969	338 368

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	522 500	0	521 207	0

2010.a laenu seotud isikutele ei antud. Seotud isikute laenudelt arvestati 2010.a intresse 22 500 krooni.

2009.a anti laenu seotud isikutele 500 000 krooni. Seotud isikute laenudelt arvestati intresse 2009.a 21 206 krooni.

Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal ja sellele eelneval aruandeperioodil tasu ei arvestatud.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris AS Merirahu Sadam sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

AS Merirahu Sadam (registrikood: 11397259) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOIT	Juhatuse liige	30.06.2011
TAAVI REIGAM	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Merirahu Sadam aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Merirahu Sadam raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt aktsiaseltsi Merirahu Sadam finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Merirahu Sadam (registrikood: 11397259) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 910
Kokku	280 005

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 910
Kokku	280 005

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016020
E-posti aadress	info@merirahu.ee
E-posti aadress	sadam@merirahu.ee
Veebilehe aadress	www.merirahu.ee