

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Aktsiaselts Mõntu Sadam

**registrikood:** 10249456

**tänava/talu nimi,** Tuule 1a

**linn:** Kuressaare linn

**maakond:** Saare maakond

**postisihnumber:** 93816

**telefon:** +372 4544082, +372 5145578, +372 4544085

**e-posti aadress:** vrhl@hotmail.ee

## 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 Raha                             | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu             | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara             | 12 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                | 13 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele               | 13 |
| Lisa 10 Sihtfinantseerimine             | 13 |
| Lisa 11 Aktsiakapital                   | 14 |
| Lisa 12 Müügitulu                       | 14 |
| Lisa 13 Muud äritulud                   | 14 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                     | 14 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                | 15 |

## Tegevusaruanne

AS Mõntu Sadam asutati 1997.a. mais. Aktsiaseltsi aktsiakapital oli asutamisel 2 040 000 krooni. Asutamisega seoses väljalastavate aktsiate arv oli 204 a.

184 aktsiat (90,2%) kuulub Mõntu Sadama Halduse OÜ ja 20 aktsiat (9,8%) Torgu Vallavalitsusele.

Seoses kalapüügi vähenemisega Liivi lahes on ka aasta-aastalt vähenenud sadamateenust vajavate kalalaevade arv. 2011 aastal moodustasid sadamateenused müügitulust vaid 13,35 % (2010 aastal 30%, 2009 aastal 39%).

AS Mõntu Sadam põhitegevuseks on juba mitmendat aastat kujunenud laadur-ekskaatoriga teenuste osutamine, moodustades 2011 aastal ligi 87 % tulust (2010 aastal tulust 70%).

Äritulu kokku 2011 aastal oli 99 142 eurot, 2010 aastal olid 58351 eurot (912 994 krooni). Äritulud kokku suurenesid 2010 aastaga võrreldes 41%. Müügitulu oli 2011 aastal 84 966 eurot ja 2010 aastal 49 167 eurot (769 295 krooni). Suurenemine 42%.

Firma juhtkond mõtleb välja uusi lahendusi, et ettevõtte kasumit suurendada. PRIA abiga ehitatakse sadamasse puhkeküla. 2008 aastal valmis sõidukelamute parkla. 2011 aastal paigaldati puhkeala territooriumile elekter, olme- ja reovee välistrassid ning ehitati reovee ülepumpala. Projekti maksumus oli 169 333 eurot, sellest 100000 eurot saadi PRIALT.

2012 aastal jätkatakse AS Mõntu Sadamas sadamateenuste osutamist kuid loodetakse ka tulu saada sõidukelamute parkimise teenustest. 2012 aastal on plaanis rekonstrueerida vana bensiinijaam.

AS Mõntu Sadam töötajate arv 2011 aastal oli 5 ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 25249 eurot, 2010 aastal 22250 eurot.

AS Mõntu Sadam juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmetele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsioone ette nähtud. AS Mõntu Sadam nõukogu koosneb kolmest liikmest. Juhatusel ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

AS Mõntu Sadama käive on väga väike soovivad omanikud 2012 aastal aktsiaseltsi ümber kujundada osaühinguks.

| Rentaabluse suhtarvud          |  |                                    | 2011  | 2010   |
|--------------------------------|--|------------------------------------|-------|--------|
| ROA (Varade tulukus)           |  | PK*100/varad                       | 1,77  | -1,14  |
| ROE (Omakapitali rentablus)    |  | PK*100/ok                          | 3,00  | -1,81  |
| Müügikäibe puhas rentablus     |  | PK*100/müügitulu                   | 25,53 | -25,90 |
| Kapitalstruktuuri suhtarvud    |  |                                    |       |        |
| Võlakordaja                    |  | kohustused*100/varad               | 41,03 | 37,19  |
| Soliidsuskordaja               |  | OK*100/kogukapital                 | 58,97 | 62,81  |
| Kohustuste ja omakapitali suhe |  | kohustused/OK                      | 0,70  | 0,59   |
| Omakapitali kordaja            |  | vara/OK                            | 1,70  | 1,59   |
| Efektiivsuse suhtarvud         |  |                                    |       |        |
| Nõuete laekumise kiirus        |  | müügitulu/ostjate laekumata nõuded | 14,30 | 23,51  |

|                              |  |                                    |       |       |
|------------------------------|--|------------------------------------|-------|-------|
| Ostjate raha laekumise välde |  | 365/ Nõuete laekumise kiirus       | 25,52 | 15,53 |
| Varade käibekordaja          |  | MT/Varad                           | 0,07  | 0,04  |
| Mat. Pv. käibekordaja        |  | MT/ põhivara keskmine jääkmaksumus | 0,07  | 0,05  |

AS Mõntu Sadam juhataja Mihke Undrest

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 44 390           | 75 584           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 945            | 2 097            | 3;4;5   |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>50 335</b>    | <b>77 681</b>    |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 177 939        | 1 041 197        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 177 939</b> | <b>1 041 197</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 228 274</b> | <b>1 118 878</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 185            | 3 306            | 7       |
| Sihtfinantseerimine                          | 16 177           | 12 176           | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>21 362</b>    | <b>15 482</b>    |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Sihtfinantseerimine                          | 482 491          | 400 668          | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>482 491</b>   | <b>400 668</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>503 853</b>   | <b>416 150</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 130 380          | 130 380          | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 13 038           | 13 038           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 559 310          | 572 058          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 21 693           | -12 748          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>724 421</b>   | <b>702 728</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 228 274</b> | <b>1 118 878</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 84 966        | 49 167         | 12      |
| Muud äritulud                               | 14 176        | 9 184          | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -8 868        | -10 167        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 019        | -2 872         |         |
| Tööjõukulud                                 | -25 249       | -22 250        | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -39 572       | -35 188        |         |
| Muud ärikulud                               | -783          | -704           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>21 651</b> | <b>-12 830</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 42            | 81             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>21 693</b> | <b>-12 749</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>21 693</b> | <b>-12 749</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010          | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |               |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 21 651          | -12 830       |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |               |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 39 572          | 35 188        |          |
| Muud korrigeerimised                                     | -14 176         | -7 597        | 10       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>25 396</b>   | <b>27 591</b> |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -3 848          | 23 111        | 3;4;5    |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 879           | -3 235        | 7;8;9    |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>45 078</b>   | <b>34 637</b> |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |               |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -176 314        | -4 346        | 6        |
| Laekunud intressid                                       | 42              | 81            |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-176 272</b> | <b>-4 265</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |               |          |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 100 000         | 0             |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>100 000</b>  | <b>0</b>      |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-31 194</b>  | <b>30 372</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>75 584</b>   | <b>45 212</b> | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-31 194</b>  | <b>30 372</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>44 390</b>   | <b>75 584</b> | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 130 380                       | 13 038                       | 572 058                     | 715 476 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | -12 748                     | -12 748 |
| <b>31.12.2010</b>           | 130 380                       | 13 038                       | 559 310                     | 702 728 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | 21 693                      | 21 693  |
| <b>31.12.2011</b>           | 130 380                       | 13 038                       | 581 003                     | 724 421 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. AS Mõntu Sadam kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### 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

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema bilansilises maksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum).

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

### Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

#### Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

#### 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 21/79, 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

#### Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. AS Mõntu Sadam käsitleb seotud osapooltena, tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

#### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 13            | 13            |
| Arvelduskontod    | 44 377        | 75 571        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>44 390</b> | <b>75 584</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 5 940        | 2 091        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 5 940        | 2 091        |         |
| Muud nõuded                       | 5            | 0            |         |
| Viitlaekumised                    | 5            | 0            |         |
| Ettemaksed                        | 0            | 6            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 945</b> | <b>2 097</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 5 940        | 2 091        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>5 940</b> | <b>2 091</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 894          | 273        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 172          | 163        |
| Sotsiaalmaks                                  | 474          | 458        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 3            |            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 60           | 58         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 603</b> | <b>952</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                             |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          | Kokku     |
|-----------------------------|--------|-----------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-----------|
|                             | Maa    | Ehitised  | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |           |
| <b>31.12.2009</b>           |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| Soetusmaksumus              | 20 758 | 1 229 375 | 27 915                  | 27 915                | 10 135                         | 49 006                  | 49 006                                   | 1 337 189 |
| Akumuleeritud kulum         |        | -245 437  | -12 575                 | -12 575               | -7 137                         |                         |                                          | -265 149  |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 20 758 | 983 938   | 15 340                  | 15 340                | 2 998                          | 49 006                  | 49 006                                   | 1 072 040 |
|                             |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| Ostud ja parendused         |        |           |                         |                       |                                | 4 346                   | 4 346                                    | 4 346     |
| Muud ostud ja<br>parendused |        |           |                         |                       |                                | 4 346                   | 4 346                                    | 4 346     |
| Amortisatsioonikulu         |        | -28 912   | -4 576                  | -4 576                | -1 701                         |                         |                                          | -35 189   |
|                             |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| <b>31.12.2010</b>           |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| Soetusmaksumus              | 20 758 | 1 229 375 | 27 915                  | 27 915                | 10 135                         | 53 352                  | 53 352                                   | 1 341 535 |
| Akumuleeritud kulum         |        | -274 349  | -17 151                 | -17 151               | -8 838                         |                         |                                          | -300 338  |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 20 758 | 955 026   | 10 764                  | 10 764                | 1 297                          | 53 352                  | 53 352                                   | 1 041 197 |
|                             |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| Ostud ja parendused         |        | 169 333   | 6 981                   | 6 981                 |                                |                         |                                          | 176 314   |
| Amortisatsioonikulu         |        | -32 298   | -6 178                  | -6 178                | -1 096                         |                         |                                          | -39 572   |
|                             |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| <b>31.12.2011</b>           |        |           |                         |                       |                                |                         |                                          |           |
| Soetusmaksumus              | 20 758 | 1 398 708 | 34 896                  | 34 896                | 10 135                         | 53 352                  | 53 352                                   | 1 517 849 |
| Akumuleeritud kulum         |        | -306 647  | -23 329                 | -23 329               | -9 934                         |                         |                                          | -339 910  |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 20 758 | 1 092 061 | 11 567                  | 11 567                | 201                            | 53 352                  | 53 352                                   | 1 177 939 |

Rajatisi amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on 2-4% aastas. Muu materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr on 10-20% aastas.

Väheolulised objektid kogusummas 188 eourt on kantud aruandeaasta kuludesse.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 264          | 270          | 8       |
| Võlad töövõtjatele               | 2 120        | 1 307        | 9       |
| Maksuvõlad                       | 1 603        | 952          | 5       |
| Muud võlad                       | 539          | 777          |         |
| Saadud ettemaksed                | 659          | 0            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 185</b> | <b>3 306</b> |         |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Võlad tarnijatele              | 264        | 270        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>264</b> | <b>270</b> |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Puhkusekohustu                  | 554          | 0            |
| Väljamaksmata töötasu           | 1 566        | 1 307        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>2 120</b> | <b>1 307</b> |

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Brutomeetod

|                                                       | 31.12.2009     | Saadud         | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |                |                     |                |
| Juurdepääsutee                                        | 39 500         |                | -2 000              | 37 500         |
| Kai moderniseerimine                                  | 356 999        |                | -4 577              | 352 422        |
| Sõidukite parkla                                      | 23 946         |                | -1 023              | 22 923         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>420 445</b> |                | <b>-7 600</b>       | <b>412 845</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>420 445</b> |                | <b>-7 600</b>       | <b>412 845</b> |
|                                                       | 31.12.2010     | Saadud         | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011     |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |                |                     |                |
| Juurdepääsutee                                        | 37 500         |                | -2 000              | 35 500         |
| Kai moderniseerimine                                  | 352 422        |                | -9 154              | 343 268        |
| Sõidukite parkla                                      | 22 923         |                | -1 023              | 21 900         |
| Elekter,vesi, kanalisatsioon                          |                | 100 000        | -2 000              | 98 000         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>412 845</b> | <b>100 000</b> | <b>-14 177</b>      | <b>498 668</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>412 845</b> | <b>100 000</b> | <b>-14 177</b>      | <b>498 668</b> |

2004.a. saadud PRIA-lt kai juurdepääsutee rekonstrueerimiseks 782330 krooni

2005.a. alustati Mõntu kalasadama kai moderniseerimisega . Projekti maksumuseks on 14322600 krooni.2006.a. saadud toetust PRIA lt 50% ulatuses 7161300 krooni. 2008 aastal saadud toetust PRIA lt 400000 krooni sõidukelamute parkla rajamiseks.Projekti maksumus 840220 krooni Vastavalt investeeringutoetuse tingimustele ei tohi ettevõtte SAPARD programmi raames saadud toetuse abil soetatud vara viie aasta jooksul realiseerida (vastasel korral tuleb toetus PRIA-le tagastada)

2011 aastal saadi PRIA-lt Mõntu Sadama puhkeala elektri-, kanalisatsiooni, olme- ja reovee välistrasside ehituseks 100000 eurot.

## Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 130 380    | 130 380    |
| Aktsiate arv (tk)    | 204        | 204        |
| Aktsiate nimiväärtus | 639        | 639        |

Äriregistris on aktsiakapitali suurus 2 040 000 EEK ja aktsiate nimiväärtus 10 000EEK

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 84 966        | 44 558        |
| Soome                                       | 0             | 4 609         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>84 966</b> | <b>49 167</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>84 966</b> | <b>49 167</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Sadamateenuste osutamine                    | 11 343        | 14 659        |
| Muud kaeve ja mullatööd                     | 73 623        | 34 508        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>84 966</b> | <b>49 167</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2011          | 2010         |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest     | 14 176        | 7 599        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0             | 1 585        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>14 176</b> | <b>9 184</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 18 381        | 17 329        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 6 314         | 5 961         |
| puhkusekohustus                                       | 554           | -1 040        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>25 249</b> | <b>22 250</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>5</b>      | <b>5</b>      |

## Lisa 15 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

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 659        |

|                                                                                                                                                         | 2011   | 2010   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                                                                                         | Müügid | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 528  | 2 817  |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu arvestatud

## Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL UNDREST     | Juhatuse liige     | 07.06.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Mõntu Sadam aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Mõntu Sadam raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## 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, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Mõntu Sadam finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

Audit EG OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16 Kuressaare 93819

07.06.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Mõntu Sadam (registrikood: 10249456) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENDA RÜÜTEL        | Vandeaudiitor      | 07.06.2012           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 559 310        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 21 693         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>581 003</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 581 003        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>581 003</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud kaeve- ja mullatööd                               | 43129      | 73623           | 86.65%      | Jah            |
| Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused | 52221      | 11343           | 13.35%      | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Telefon         | +372 4544082    |
| Telefon         | +372 4544085    |
| Mobiiltelefon   | +372 5145578    |
| E-posti aadress | vrhl@hotmail.ee |