

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing TOILA-ONTIKA MEREKUURORT

registrikood: 80137121

tänavatalu nimi, Ranna 12

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41702

telefon: +372 3325328

faks: +372 3325326

e-posti aadress: paalo@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

MTÜ Toila Ontika Merekuurort (TOM) asutati 2001.a. Toila ja Ontika piirkonna turisminduse ja tervisespordi arendamiseks esitatud projektidega saadud vahendite ja erinevate annetuste tulemusel.

TOM-i peamiseks tegevusvaldkonnaks on turismimajanduse ja tervisespordi arendamine.

Toila Vallavalitsus andis rendile Toila pargi väravahoone ja Toila laululava, lepingu sõlmiti 25.01.2010 ja kehtib kuni 31.12.2016.

2010 aastal alustati Toile laululava rekonstrueerimistöödega, projekti kogumaksumus on 93875 eurot, millest 57775 eurot saadakse toetusena PRIA-lt.

MTÜ Toila Ontika Merekuurorti juhatus on 4-liikmeline, juhatuse liikmetele 2011.a. tasusid ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	943	6 158
Kokku käibevara	943	6 158
Põhivara		
Materiaalne põhivara	102 875	42 110
Kokku põhivara	102 875	42 110
Kokku varad	103 818	48 268
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	57 488	160
Kokku lühiajalised kohustused	57 488	160
Kokku kohustused	57 488	160
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	48 108	45 403
Aruandeaasta tulem	-1 778	2 705
Kokku netovara	46 330	48 108
Kokku kohustused ja netovara	103 818	48 268

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Annetused ja toetused	1 598	8 017
Kokku tulud	1 598	8 017
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-266	-2 202
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 110	-3 110
Kokku kulud	-3 376	-5 312
Põhitegevuse tulem	-1 778	2 705
Aruandeaasta tulem	-1 778	2 705

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 778	2 705
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 110	3 110
Kokku korrigeerimised	3 110	3 110
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 328	128
Kokku rahavood põhitegevusest	58 660	5 946
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 875	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 875	0
Kokku rahavood	-5 215	5 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 158	212
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 215	5 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	943	6 158

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	45 403	45 403
Aruandeaasta tulem	2 705	2 705
31.12.2010	48 108	48 108
Aruandeaasta tulem	-1 778	-1 778
31.12.2011	46 330	46 330

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Toila Ontika Merekuurort 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes eurotäpsusega.

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.

Raha

Rahana kajastatakse pangas olevat arvelduskontode jääke. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud) 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.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused on nii sihtotstarbelised kui ka kindla sihitusega antud toetused ning annetused, võetakse arvele raha panka laekumise hetkel .

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ning liikmete pereliikmeid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruanne kirjel

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	943	6 158
Kokku raha	943	6 158

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	62 204	62 204
Akumuleeritud kulum	-16 983	-16 983
Jääkmaksumus	45 221	45 221
Amortisatsioonikulu	-3 111	-3 111
31.12.2010		
Soetusmaksumus	62 204	62 204
Akumuleeritud kulum	-20 094	-20 094
Jääkmaksumus	42 110	42 110
Ostud ja parendused	63 875	63 875
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	63 875	63 875
Amortisatsioonikulu	-3 110	-3 110
31.12.2011		
Soetusmaksumus	126 079	126 079
Akumuleeritud kulum	-23 204	-23 204
Jääkmaksumus	102 875	102 875

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	57 487	0
Muud võlad	0	160
Kokku võlad ja ettemaksed	57 487	160

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-8	-8
liikmemaks	-64	-64
pangateenused	-2	-21
raamatupidamise teenus	-192	-192
Muud	0	-1 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-266	-2 202

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	5	5

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Aprillis laekus PRIA-lt toetus meetmele "Külade uuendamine ja arendamine"

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing TOILA-ONTIKA MEREKUURORT (registrikood: 80137121) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAALO	Juhatuse liige	26.06.2012
ETTI KAGAROV	Juhatuse liige	26.06.2012
TIIT SALVAN	Juhatuse liige	03.07.2012
SULEV REELO	Juhatuse liige	19.10.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3325328
Faks	+372 3325326
E-posti aadress	paalo@hot.ee