

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: KELVINGI PAADISADAM

registrikood: 80013749

tänava/talu nimi, Eha tee 22

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74018

telefon: +372 6313465, +372 6312801, +372 5032826

faks: +372 6312812

e-posti aadress: avo.frei@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kelvingi Paadisadam MTÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli liikmete poolt paadisadama kasutamine Kelvingi külas.

2022. aasta tulu oli 19740 eurot, millest 74,67% laekus liikmete tasudest ja 25,33% laekus mitteliikmete paatide ja seadmete hoiustamisest antud territooriumil. Saadud raha kasutati jooksvate kulude katteks ja osaliselt sadama korrastamise kuludeks. Majandusaasta lõpetati positiivse tulemiga.

Ühingus oli aasta lõpu seisuga 51 liiget. Liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid 2022.aastal ei olnud.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele tasu 2022. aastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 620	24 604	
Nõuded ja ettemaksed	4 082	3 600	2,3
Kokku käibevarad	22 702	28 204	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	222 391	218 990	4
Kokku põhivarad	222 391	218 990	
Kokku varad	245 093	247 194	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	562	457	5
Kokku lühiajalised kohustised	562	457	
Kokku kohustised	562	457	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	197 023	201 023	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	45 714	34 456	
Aruandeaasta tulem	1 794	11 258	
Kokku netovara	244 531	246 737	
Kokku kohustised ja netovara	245 093	247 194	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	14 740	16 020	6
Tulu ettevõtlusest	5 000	6 780	7
Kokku tulud	19 740	22 800	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 273	-6 760	8
Mitmesugused tegevuskulud	-923	-2 544	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 750	-2 238	4
Kokku kulud	-17 946	-11 542	
Põhitegevuse tulem	1 794	11 258	
Aruandeaasta tulem	1 794	11 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 794	11 258	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 750	2 238	4
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	2 750	2 239	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-482	2 110	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	105	-203	5
Kokku rahavood põhitegevusest	4 167	15 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 151	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 151	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4 500	14 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-8 500	-18 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	-4 000	
Kokku rahavood	-5 984	11 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 604	13 200	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 984	11 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 620	24 604	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	205 023	34 456	239 479
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	205 023	34 456	239 479
Aruandeaasta tulem		11 258	11 258
Asutajate ja liikmete sissemaksed	14 000		14 000
Asutajate ja liikmete väljamaksed	-18 000		-18 000
31.12.2021	201 023	45 714	246 737
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	201 023	45 714	246 737
Aruandeaasta tulem		1 794	1 794
Asutajate ja liikmete sissemaksed	4 500		4 500
Asutajate ja liikmete väljamaksed	-8 500		-8 500
31.12.2022	197 023	47 508	244 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kelvingi Paadisadam 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Aruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja sularaha kassas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid rentnike vastu ja liikmete võlgnevust ühingu ees liikmemaksude osas. Laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühingu põhikirjaliseks tegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse nende soetamisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Lõpetamata põhivarana kajastatakse materiaalse põhivara objekti, millest ühing saab tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi lähtudes vara eeldatavatest kasulikest elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks Kelvingi Paadisadam MTÜ-s on juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 080	4 080
Ostjatelt laekumata arved	4 080	4 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 082	4 082
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 600	3 600

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022
	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	26 353		995	209 291	236 639
Akumuleeritud kulum	-14 415		-995		-15 410
Jääkmaksumus	11 938		0	209 291	221 229
Amortisatsioonikulu	-2 238				-2 238
Muud muutused	-1				-1
31.12.2021					
Soetusmaksumus	26 352		995	209 291	236 638
Akumuleeritud kulum	-16 653		-995		-17 648
Jääkmaksumus	9 699		0	209 291	218 990
Ostud ja parendused		6 151			6 151
Muud ostud ja parendused		6 151			6 151
Amortisatsioonikulu	-2 238	-512			-2 750
31.12.2022					
Soetusmaksumus	26 352	6 151	995	209 291	242 789
Akumuleeritud kulum	-18 891	-512	-995		-20 398
Jääkmaksumus	7 461	5 639	0	209 291	222 391

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	301	301
Muud võlad	261	261
Muud viitvõlad	261	261
Kokku võlad ja ettemaksed	562	562
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	457	457
Kokku võlad ja ettemaksed	457	457

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	14 740	14 670
Sisseastumistasud	0	1 350
Kokku liikmetelt saadud tasud	14 740	16 020

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Paatide ja seadmete hoiustamine	5 000	6 780
Kokku tulu ettevõtlusest	5 000	6 780

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	1 018	759
Elektrienergia	227	447
Kütus	791	312
Veevarustusteenused	6	4
Remonditööd	4 060	3 347
Hooldustööd	8 963	2 184
Transpordikulud	0	270
Mitmesugused bürookulud	226	196
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14 273	6 760

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	48	51
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2023

KELVINGI PAADISADAM (registrikood: 80013749) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SEPPER	Juhatuse liige	12.05.2023
AVO FREIBACH	Juhatuse liige	29.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6312801
Telefon	+372 6313465
Faks	+372 6312812
Mobiiltelefon	+372 5032826
E-posti aadress	avo.frei@gmail.com