

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: KELVINGI PAADISADAM

registrikood: 80013749

tänava/talu nimi, Meresihi 2

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

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

faks: +372 6312812

e-posti aadress: avo.frei@gmail.com, frei@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kelvingi Paadisadam MTÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli liikmete poolt paadisadama kasutamine Kelvingi külas. 2014. aasta tulu oli 18340 eurot, millest 59% laekus liikmemaksudest ja sisseastumismaksudest ja 41% laekus mitteliikmete paatide ja seadmete hoiustamisest antud territooriumil. Saadud raha kasutati jooksvate kulude katteks ja osaliselt ehitatava sadama kuludeks.

Majandusaasta lõpetati tulemiga 4019 eurot.

Ühingus oli aasta lõpu seisuga 53 liiget. Liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid oli suvehooajal 3.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele tasu 2014. aastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 857	23 926	
Nõuded ja ettemaksed	4 808	5 956	2
Kokku käibevara	26 665	29 882	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	191 443	174 715	3
Kokku põhivara	191 443	174 715	
Kokku varad	218 108	204 597	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 190	1 798	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 190	1 798	
Kokku kohustused	2 190	1 798	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	192 937	183 837	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	18 962	16 176	
Aruandeaasta tulem	4 019	2 786	
Kokku netovara	215 918	202 799	
Kokku kohustused ja netovara	218 108	204 597	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 800	11 050	5
Tulu ettevõtlusest	7 540	6 999	6
Kokku tulud	18 340	18 049	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 944	-10 447	7,8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 930	-4 220	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-596	3
Kokku kulud	-14 321	-15 263	
Põhitegevuse tulem	4 019	2 786	
Aruandeaasta tulem	4 019	2 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 019	2 786	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	596	3
Kokku korrigeerimised	447	596	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 148	-84	2
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	392	1 212	4
Kokku rahavood põhitegevusest	6 006	4 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 175	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 175	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	9 100	3 800	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 100	3 800	
Kokku rahavood	-2 069	8 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 926	15 616	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 069	8 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 857	23 926	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	180 037	16 176	196 213
Aruandeaasta tulem		2 786	2 786
Asutajate ja liikmete sissemaksed	6 800		6 800
Asutajate ja liikmete väljamaksed	-3 000		-3 000
31.12.2013	183 837	18 962	202 799
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	183 837	18 962	202 799
Aruandeaasta tulem		4 019	4 019
Asutajate ja liikmete sissemaksed	16 100		16 100
Asutajate ja liikmete väljamaksed	-7 000		-7 000
31.12.2014	192 937	22 981	215 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kelvingi paadisadam 2013. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2013.aastast lähtutakse raamatupidamisarvestuse korraldamisel 01.01.2013.a. kehtima hakanud Raamatupidamistoimkonna juhenditest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

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.

Investeeringu- 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 kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi lähtudes vara eeldatavatest kasulikest elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 808	4 808
Ostjatelt laekumata arved	4 808	4 808
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 808	4 808
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 736	4 736
Ostjatelt laekumata arved	4 736	4 736
Muud nõuded	1 200	1 200
Viitlaekumised	1 200	1 200
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 956	5 956

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 969	995	172 549	172 549	177 513
Akumuleeritud kulum	-1 455	-747			-2 202
Jääkmaksumus	2 514	248	172 549	172 549	175 311
Amortisatsioonikulu	-396	-200			-596
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 969	995	172 549	172 549	177 513
Akumuleeritud kulum	-1 851	-947			-2 798
Jääkmaksumus	2 118	48	172 549	172 549	174 715
Ostud ja parendused			17 175	17 175	17 175
Muud ostud ja parendused			17 175	17 175	17 175
Amortisatsioonikulu	-399	-48			-447
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 969	995	189 724	189 724	194 688
Akumuleeritud kulum	-2 250	-995			-3 245
Jääkmaksumus	1 719	0	189 724	189 724	191 443

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	590	590
Muud võlad	1 600	1 600
Muud viitvõlad	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	2 190	2 190
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	598	598
Muud võlad	1 200	1 200
Muud viitvõlad	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	1 798	1 798

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	10 650	10 000
Sisseastumistasud	150	1 050
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 800	11 050

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
paatide ja seadmete hoiustamine	7 540	6 999
Kokku tulu ettevõtlusest	7 540	6 999

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	516	624
Elektrienergia	516	624
Hooldustööd	442	433
Mitmesugused bürookulud	415	322
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	61
Tööjõukulud	10 571	9 007
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 944	10 447

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 889	6 722
Sotsiaalmaksud	2 682	2 285
Kokku tööjõukulud	10 571	9 007
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	9 007
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	53	53

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Asutajad ja liikmed	7 648

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	960	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

KELVINGI PAADISADAM (registrikood: 80013749) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIOMAR	Juhatuse liige	15.06.2015
PEETER SEPPER	Juhatuse liige	15.06.2015
Resolutsioon:	Esitada majandusaasta aruanne.	
AVO FREIBACH	Juhatuse liige	25.06.2015

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	frei@hot.ee
E-posti aadress	avo.frei@gmail.com