

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**nimi:** mittetulundusühing Varese Sadam

**registrikood:** 80083856

**postiaadress:** Saare maakond, Saaremaa vald, Pahapilli küla

**postisihthnumber:** 93824

**telefon:** +372 5010248, +372 5066740

**e-posti aadress:** [harry@windrose.ee](mailto:harry@windrose.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 Materiaalsed põhivarad      | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

MTÜ Varese Sadama tegevus oli 2023.aastal pärsitud, kuna kestsid kohtuvaidlused sadama omandiküsimuste üle. Tegeleti üldiste heakorratöödega ja valmistati ette plaane sadama võimalikuks arendustegevuseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                   |                |                |         |
| Käibevarad                              |                |                |         |
| Raha                                    | 65             | 5              |         |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 255            | 253            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>320</b>     | <b>258</b>     |         |
| Põhivarad                               |                |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                | 29 985         | 29 985         |         |
| Materiaalsed põhivarad                  | 1 091          | 1 091          | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>31 076</b>  | <b>31 076</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>31 396</b>  | <b>31 334</b>  |         |
| Kohustised ja netovara                  |                |                |         |
| Kohustised                              |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                 |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 22             | 14             |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>22</b>      | <b>14</b>      |         |
| Pikaajalised kohustised                 |                |                |         |
| Laenukohustised                         | 9 961          | 9 587          |         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 33 161         | 32 087         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>    | <b>43 122</b>  | <b>41 674</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>43 144</b>  | <b>41 688</b>  |         |
| Netovara                                |                |                |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | -10 354        | -8 624         |         |
| Aruandeaasta tulem                      | -1 394         | -1 730         |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>-11 748</b> | <b>-10 354</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>31 396</b>  | <b>31 334</b>  |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                           | 2023          | 2022          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Tulud                     |               |               |
| Muud tulud                | 0             | 7             |
| <b>Kokku tulud</b>        | <b>0</b>      | <b>7</b>      |
| Kulud                     |               |               |
| Mitmesugused tegevuskulud | -321          | -723          |
| <b>Kokku kulud</b>        | <b>-321</b>   | <b>-723</b>   |
| <b>Põhitegevuse tulem</b> | <b>-321</b>   | <b>-716</b>   |
| Intressikulud             | -1 073        | -1 014        |
| <b>Aruandeaasta tulem</b> | <b>-1 394</b> | <b>-1 730</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2023        | 2022        |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rahavood põhitegevusest                                |             |             |
| Põhitegevuse tulem                                     | -321        | -716        |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -2          | 4           |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 1 082       | 1 027       |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>759</b>  | <b>315</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                      |             |             |
| Saadud laenud                                          | 374         | 695         |
| Makstud intressid                                      | -1 073      | -1 014      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>-699</b> | <b>-319</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>60</b>   | <b>-4</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 5           | 9           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>60</b>   | <b>-4</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 65          | 5           |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2021</b>  | -8 624              | -8 624         |
| Aruandeaasta tulem | -1 730              | -1 730         |
| <b>31.12.2022</b>  | -10 354             | -10 354        |
| Aruandeaasta tulem | -1 394              | -1 394         |
| <b>31.12.2023</b>  | -11 748             | -11 748        |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

MTÜ Varese Sadam raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eur. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR-i, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                      | Kokku        |
|---------------------|----------------------|--------------|
|                     | Lõpetamata projektid |              |
| <b>31.12.2021</b>   |                      |              |
| Soetusmaksumus      | 1 091                | 1 091        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 091</b>         | <b>1 091</b> |
|                     |                      |              |
|                     |                      |              |
| <b>31.12.2022</b>   |                      |              |
| Soetusmaksumus      | 1 091                | 1 091        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 091</b>         | <b>1 091</b> |
|                     |                      |              |
|                     |                      |              |
| <b>31.12.2023</b>   |                      |              |
| Soetusmaksumus      | 1 091                | 1 091        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 091</b>         | <b>1 091</b> |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 15         | 15         |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 961         | 9 587         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>9 961</b>  | <b>9 587</b>  |
| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |               |               |
| Asutajad ja liikmed                                                                                                              | 28 962        | 28 962        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 199         | 3 126         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>33 161</b> | <b>32 088</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

mittetulundusühing Varese Sadam (registrikood: 80083856) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| HARRY RAUDVERE     | Juhatuse liige     | 27.06.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# Tegevusalad

|                                                         |            |                |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Tegevusala                                              | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine | 10201      | Jah            |