

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: mittetulundusühing Kõrgessaare Sadam

registrikood: 80235220

tänava/talu nimi, Mäe 14

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92101

telefon: +372 5049165

faks: +372 6000781

e-posti aadress: priit.post@esmareehitus.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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

MTÜ Kõrgessaare asutati 2006 a. aprillis.

MTÜ Kõrgessaare Sadam tegevuse eesmärk on sadamategevuse arendamine Kõrgessaare sadama territooriumil.

MTÜ on viis liiget. MTÜ kõrgeimaks organiks on MTÜ liikmete üldkoosolek.

MTÜ tegevust juhib ja seda esindab juhatus, juhatus on 1-liikmeline.

Juhatuse liikmele töötasu ja muid tasusid ei makstud. Töölepinguga töötavaid isikuid MTÜ-l ei ole.

2015 a. juulis Ernst & Young Baltic AS-i poolt läbiviidud auditi käigus tuvastati, et projektitoetusega finantseeritud vara/toetuse objekt ei ole põhivarana arvele võetud. Auditi käigus selgus, et MTÜ Kõrgessaare sadama raamatupidamises ei peeta nõuetekohast põhivaraarvestust ega võeta vara bilansis arvele. Vastavalt auditi käigus ilmnenu vigadele võeti toetusega finantseeritud vara arvele põhivarana. Vastavalt põhivara arvestusele parandati raamatupidamise kanded ja kajastati varade sihtfinantseerimine vastavalt RTJ 12 p.12.

2016 a. 13. augustil toimub taas Kõrgessaare sadamas üritus „Lestafest“.

"Lestafest" on Kõrgessaares toimuv kogu perele mõeldud kalapidu, kus propageeritakse kala ja kalandust ning merd ja merendust. Festivali eesmärgiks on tutvustada piirkonna ja kalapüügi traditsioone, pakkuda traditsioonilisi sööke ja värsket kala ostmise võimalusi. Ajalooliselt Kõrgessaare on olnud kalatööstuse ja kalameeste piirkond ning festivali päeval on võimalik tutvuda selle piirkonna elu. Üritus on kõigile tasuta ning kohale võib tulla ka paadiga või siis kohapeal teha meresõitu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 004	3 059
Nõuded ja ettemaksed	319	5 932
Kokku käibevara	3 323	8 991
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	48 359	0
Materiaalne põhivara	50 991	0
Kokku põhivara	99 350	0
Kokku varad	102 673	8 991
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	145 310	202 757
Võlad ja ettemaksed	2 605	2 541
Kokku lühiajalised kohustused	147 915	205 298
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	50 862	0
Kokku pikaajalised kohustused	50 862	0
Kokku kohustused	198 777	205 298
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-90 268	-181 269
Aruandeaasta tulem	-5 836	-15 038
Kokku netovara	-96 104	-196 307
Kokku kohustused ja netovara	102 673	8 991

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Annetused ja toetused	0	48 359
Tulu ettevõtlusest	64	64
Kokku tulud	64	48 423
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-126	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-62 139
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 753	0
Muud kulud	-19	-1 323
Kokku kulud	-5 900	-63 462
Põhitegevuse tulem	-5 836	-15 039
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Aruandeaasta tulem	-5 836	-15 038

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-5 836	-15 039
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 754	0
Muud korrigeerimised	-1	0
Kokku korrigeerimised	5 753	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 613	31
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1
Kokku rahavood põhitegevusest	5 530	-15 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15	75 800
Saadud laenude tagasimaksed	-6 600	-60 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 585	14 900
Kokku rahavood	-55	-107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 059	3 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55	-107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 004	3 059

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	-181 269	-181 269
Aruandeaasta tulem	-15 038	-15 038
31.12.2014	-196 307	-196 307
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	-196 307	-196 307
Aruandeaasta tulem	-5 836	-5 836
Muud muutused netovaras	106 039	106 039
31.12.2015	-96 104	-96 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kõrgessaare Sadam 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

MTÜ Kõrgessaare Sadam 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2015 a. juulis Ernst & Young Baltic AS-i poolt läbiviidud auditi käigus tuvastati, et projektitoetusega (nr 941112390341) finantseeritud vara/toetuse objekt ei ole põhivarana arvele võetud. Auditi käigus selgus, et MTÜ Kõrgessaare sadama raamatupidamises ei peeta nõuetekohast põhivaraarvestust ega võeta vara bilansis arvele. Toetusena laekunud summad kajastati pearaamatus kontol „Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks“. Kalasadama renoveerimine on põhivarainvesteering, mida tuleb kajastada vastavuses RTJ 12 (muudetud 2014) punktiga 12.

Vastavalt auditi käigus ilmnenu vigadele võeti toetusega finantseeritud vara arvele põhivarana. Vastavalt põhivara arvestusele parandati raamatupidamise kanded ja kajastati varade sihtfinantseerimine vastavalt RTJ 12 p.12.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Materiaalne põhivara	0	56 745	56 745
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-196 307	106 039	-90 268
Nõuded ja ettemaksed	0	48 359	48 359

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara

soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat

Finantskohustused

Lühiajaliste laenude kajastamisel korrigeeritud soetusmaksumuses võetakse esialgselt bilansis arvele laenu põhiosa tagasimaksed lepingu järgi.

Laenu intressid on perioodikulud, mis kajastatakse selle aruandeaasta tulude ja kulude aruandes, millal nad tasumisele kuuluvad.

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetustena kajastatakse aruandeperioodil saadud annetused ja toetused (sh riigieelarvest saadud vahendid), välja arvatud liikmetelt regulaarselt saadavad tasud.

Tulud

Tulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude vastavuse printsiibist lähtudes. Liikmemaksude kajastamisel tuluna on võetud arvesse, et laekumine selles perioodis on tegelikult kindel.

Kulud

Kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul käsitatakse seotud isikutena järgmisi isikuid:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või küljjoones sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
- 6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (§ 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	0
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	19 550	145 325	20 550	151 925

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	1 000	15	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

mittetulundusühing Kõrgessaare Sadam (registrikood: 80235220) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT POST	Juhatuse liige	27.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6000781
Mobiiltelefon	+372 5049165
E-posti aadress	priit.post@esmareehitus.ee